

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**

CNPJ: 10.599.648/0001-80

Rua Severino Apulio Cavalcanti, Nº 589, Boa Vista

CONTATO: 81 3648-1327

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
EXERCÍCIO: 2023**

Documento assinado digitalmente por: JOSÉ ANTONIO MARQUES DA SILVA, ACESSAR AQUI: https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?docId=136681599048dd904430083c26117

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>33.202.904,39</b>	<b>30.049.066,05</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.121,04	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	233.742,07	0,00
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	14.940.384,84	1.788.800,44
Transferências recebidas	18.027.656,44	28.077.780,07
<b>Desembolsos</b>	<b>31.591.984,19</b>	<b>31.169.997,73</b>
Pessoal e Demais Despesas	29.306.760,36	28.904.666,97
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	186.681,62	0,00
Outros desembolsos operacionais	2.098.542,21	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>1.610.920,20</b>	<b>- 1.120.331,68</b>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>99.240,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	99.240,00
<b>Desembolsos</b>	<b>346.033,95</b>	<b>1.288.333,47</b>
Aquisição de ativo não circulante	346.033,95	1.288.333,47
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>- 346.033,95</b>	<b>- 1.188.587,47</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>1.264.886,25</b>	<b>- 2.308.718,15</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.190.966,35</b>	<b>3.499.684,50</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>2.455.852,60</b>	<b>1.190.966,35</b>

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	16.527.761,44	13.756.879,79
da União	17.837.487,61	12.851.302,53
de Estados e Distrito Federal	190.168,83	905.577,26
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	14.320.903,28



Outras transferências recebidas	0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>18.027.656,44</b>	<b>28</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	186.681,62	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>186.681,62</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	29.306.760,36	28.848.330,08
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	56.433,89
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>29.306.760,36</b>	<b>28.904.565,97</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>

**MARIA GISELDA DA SILVA**  
Secretário(a) Municipal  
CPF 100.644.404-19

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



Documento assinado eletronicamente por JOSÉ ANTONIO MARINIS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS em 28/08/2017 às 14:00:00. Código do documento: 13cee68f-99b0-48dd-904d-cc0893c26117





**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 10.599.648/0001-80**

**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 DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo

**CNPJ:** 10.599.648/0001-80

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, nº 589, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Maria Giselda da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

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 Saúde de João Alfredo, 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 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 Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo.

## **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\$ 33.202.904,39. Aumento de R\$ 3.153.841,34, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 30.049.063,05.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 31.591.984,19. Aumento de R\$ 422.790,46, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 31.169.193,73.

### **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\$ 1.610.920,20. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ -1.120.130,68.

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

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 0,00. Decréscimo de R\$ 99.746,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 99.746,00.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 346.033,95. Decréscimo de R\$ 942.299,52, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.288.333,47.

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

O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ -346.033,95. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.188.587,47. Diferença de R\$ 842.553,52.

### **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\$ 1.264.886,25, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 1.190.966,35 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.455.852,60.



#### **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	Pessoal e Demais Despesas	29.306.760,36	28.904.565,97
2º	Transferências recebidas	18.027.656,44	28.077.783,07
3º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	14.940.384,84	1.788.804,44

##### **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>973.114,91</b>	<b>4</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	46.459,93	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>46.459,93</b>	<b>00</b>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	3.255.346,00	2.853.888,99
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	23.849,80
RESERVA DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>3.255.346,00</b>	<b>2.877.236,79</b>

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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>

**FELLYPE AUGUSTO CHAVES MARTINS**

Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 102.538.424-50

**ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS**

Contador  
CRC 22.507/O



Documento assinado digitalmente por JOSÉ ANTONIO MARINHO DA SILVA em 13/06/2023 às 14:58:35. Código do documento: 3ceee68f-99b0-48dd-904d-cc0893c26117





**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 07.661.772/0001-13**  
**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 DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo

**CNPJ:** 07.661.772/0001-13

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, nº 38, Centro, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Fellype Augusto Chaves Martins

Cargo: Secretário Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Período de Gestão: 02/05/2023 - 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 de João Alfredo, 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 outras atividades de serviços pessoais não especificadas anteriormente.

**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 Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo.

**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\$ 3.624.102,71. Decréscimo de R\$ 801.370,39, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 4.425.473,10.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 3.545.872,63. Aumento de R\$ 446.377,35, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.099.495,28.

#### **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\$ 78.230,08. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ 1.325.977,82.

#### **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\$ 92.959,89. Aumento de R\$ 86.947,89, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 6.012,00.

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

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -92.959,89. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -6.012,00. Diferença de R\$ -86.947,89.

#### **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\$ - 14.729,81, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 1.456.781,01 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 1.442.051,20. O resultado no exercício de 2022 foi de R\$ 1.319.965,82.

### **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	Pessoal e Demais Despesas	3.255.346,00	2.877.236,79
2º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	2.541.982,95	222.897,69
3º	Transferências recebidas	973.114,91	4.145.657,67

### **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>31.266.853,90</b>	<b>36</b>
Intergovernamentais	30.000,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios Públicos	0,00	
Intragovernamentais	679.459,40	16.280.655,56
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>709.459,40</b>	<b>16.280.655,56</b>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	36.939.763,00	41.676.963,84
CULTURA	2.412.426,33	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	88.193,63	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>39.440.382,96</b>	<b>41.676.963,84</b>

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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>

**IDNEY KLEITON BRITO DUTRA**  
Secretário(a) Municipal(a)  
CPF 053.662.054-76

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



Documento assinado eletronicamente por JOSÉ ANTONIO MARINIS DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, em 17/07/2020 às 14:04:56. Código do documento: 3ce68f-99b0-48dd-904d-cc0893c26117





**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE JOÃO ALFREDO**  
**CNPJ: 30.754.400/0001-53**

**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 Educação de João Alfredo

**CNPJ:** 30.754.400/0001-53

**NATUREZA JURÍDICA DA ENTIDADE:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Severino Adrião Gomes da Silva, s/n, Boa Vista, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: Idney Kleiton Brito Dutra

Cargo: Secretário Municipal de Educação, Cultura e Esportes

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 Educação de João Alfredo, concebido 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 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 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 Fundo Municipal de Educação de João Alfredo.

## **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\$ 47.333.504,93. Aumento de R\$ 2.776.352,84, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 44.557.152,09.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 45.516.905,38. Decréscimo de R\$ 18.946.665,08, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 64.463.570,46.

### **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\$ 1.816.599,55. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ -19.906.418,37.

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

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 0,00. Decréscimo de R\$ 2.115.620,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.115.620,00.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades investimento foi de R\$ 2.519.964,07. Decréscimo de R\$ 5.282.494,49, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 7.802.458,56.

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

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ -2.519.964,07. No exercício de 2022 o fluxo de caixa líquido foi de R\$ -5.686.838,56. Diferença de R\$ 3.166.874,49.

### **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\$ - 703.364,52, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 1.684.587,13 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 981.222,61.



#### **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	Pessoal e Demais Despesas	39.410.382,96	41.676.963,84
2º	Transferências recebidas	31.266.853,90	36.507.027,48
3º	Outras Receitas Derivadas e Originárias	15.906.116,61	6.633.979,27

##### **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.

FUNDO MUN DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JOÃO ALFREDO  
 CNPJ: 05.091.619/0001-72  
 R SEVERINO APULIO CALVALCANTI, ASA BRANCA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
 EXERCÍCIO: 2023



Documento assinado digitalmente por JOSE ANTONIO DA SILVA, ACESSO ANTERIOR A DIÁRIO EY DERRETO D DCA MEDEIROS  
 Acesso em: https://eccc.te.pe.gov.br/epp/valland/05/severino/Codigo-do-documento:13cc88f-99f0-48dd-9044-cc0893c26117

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>Ingressos</b>	<b>368.263,44</b>	<b>6.222,11</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1.170,60	55,70
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	367.092,84	1.041,41
Transferências recebidas	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>2.400,00</b>	<b>6.400,00</b>
Pessoal e Demais Despesas	2.400,00	4.200,00
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	0,00	2.200,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>365.863,44</b>	<b>77,89</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aquisição de ativo não circulante	0,00	0,00
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>0,00</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>365.863,44</b>	<b>- 176,89</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>63,98</b>	<b>240,87</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>365.927,42</b>	<b>63,98</b>

QUADRO DE TRANFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	5.350,00



Outras transferências recebidas	0,00	
<b>Total das Transferências Recebidas</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 Públicos	0,00	
Intragovernamentais	0,00	
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	2.400,00	4.200,00
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 DE CONTINGENCIA	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>2.400,00</b>	<b>4.200,00</b>

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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>

**LEANE FERREIRA DA SILVA**  
 Presidente(a)  
 CPF 084.186.184-69

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



Documento assinado digitalmente por JOSÉ ANTONIO MARINHO DA SILVA, ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, CPF: 084.186.184-69, em 17/07/2023 às 14:00:00. Código do documento: 3ceee68f-99b0-48dd-904d-cc0893c26117





**FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE  
JOAO ALFREDO - FMDCA  
CNPJ: 05.091.619/0001-72**

**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 DO ORGÃO:**

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

**CNPJ:** 05.091.619/0001-72

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DO ÓRGÃO:**

Rua Severino Apulio Calvalcanti, s/n, Asa Branca, João Alfredo – PE – CEP nº 55.720-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Leane Ferreira da Silva

Cargo: Presidente

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 Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA, 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 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 do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de João Alfredo – FMDCA

### **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\$ 368.263,44. Aumento de R\$ 362.040,33, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 6.223,11.

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

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 2.400,00. Decréscimo de R\$ 4.000,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 6.400,00.

#### **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\$ 365.863,44. Enquanto que no exercício de 2022 foi de R\$ -176,89.

#### **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\$ 0,00.

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

O fluxo de caixa líquido dos investimentos foi de R\$ 0,00.

#### **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\$ 365.863,44, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 63,98 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 365.927,42.

### **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	Outras Receitas Derivadas e Originárias	367.092,84	718,41
2º	Pessoal e Demais Despesas	2.400,00	4.200,00
3º	Receita Patrimonial	1.170,60	154,70

### **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.