

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://ctce.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.471.664,14	1.633.183,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		558.817,00	2.030.411,14

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO



Documento Assinado em 12/01/2023 por JUIZ DE PAZ ANTONIO JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: https://etec.sp.gov.br/validar/validar.asp?codigo=09a6893f-19d1-471c-9808-713e93da151a

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.484.310,39	3.018.121,33
Intergovernamentais	1.484.310,39	3.018.121,33
da União	1.397.355,39	1.037.356,06
de Estados e Distrito Federal	86.955,00	1.980.765,27
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	1.484.310,39	3.018.121,33
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	114.415,88	109.680,00
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	114.415,88	109.680,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	114.415,88	109.680,00

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: https://etec.idepe.tc.br/epp/validar_documento?seam_codigo_documento=09a6893f-19d1-471c-9808-713e934451a

C - 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 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	3.268.025,39	3.453.605,39
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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.268.025,39	3.453.605,39

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



Documento Assinado
Assinado por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.cepel.org.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

D - 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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna



Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$559.496,05 (quinhentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e cinco centavos), diminuindo em R\$ 1.470.985,09 (um milhão quatrocentos e setenta mil novecentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), houve uma diminuição de R\$ 1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 304.379,11 (trezentos e quatro mil trezentos e setenta e nove reais e onze centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$317.470,78 (trezentos e dezessete mil quatrocentos e setenta reais e setenta e oito centavos), sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	325.181,35	312.089,68
Bens Imóveis	12.367,29	12.367,29
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-20.077,86	-20.077,86
Total	317.470,78	304.379,11

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 13.091,67 treze mil e noventa e um reais e sessenta e sete centavos em relação ao exercício de 2022) e nas contas de Bens Imóveis (permanecendo em 2023 com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 de R\$12.367,29 doze mil trezentos e sessenta e sete reais e vinte e nove centavos), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela



Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 20.077,86 (vinte mil e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos) permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$444.484,07 (quatrocentos e quarenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$175.493,86 (cento e setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e oitenta e seis centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$42.137,43 (quarenta e dois mil cento e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$50.669,93 (cinquenta mil seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 253.939,88 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta e oito centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$97.736,83 (noventa e sete mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 1.714.882,32 (um milhão setecentos e quatorze mil oitocentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 432.482,76 (quatrocentos e trinta e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$1.282.399,56 (um milhão duzentos e oitenta e dois mil trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP – 10ª Edição	<p>1 Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de déficit de R\$ - 1.466.229,14 (hum milhão quatrocentos e sessenta e seis mil duzentos e vinte e nove reais e quatorze centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 5.435,00 (cinco mil quatrocentos e trinta e cinco reais) e no Fluxo de Caixas das Atividades de Financiamento o valor de R\$ 0,00 (zero reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ -1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>2 Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ - 1.466.229,14 (hum milhão quatrocentos e sessenta e seis mil duzentos e vinte e nove reais e quatorze centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor de R\$ - 5.435,00 (cinco mil quatrocentos e trinta e cinco reais), tendo como caixa inicial o valor de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos), registrando ao final a importância de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://cetes.ptc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.930.852,15	1.777.177,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.252.360,02	6.183.277,77

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO



Documento Assinado
 Acesse em: <https://etec.ck.gov.br/validador>
 Data: 11/01/2023 11:00:00
 Código do documento: 99a6893f-19d1-471c-9808-713e93da51a

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	18.627.459,22	16.921.388,00
Intergovernamentais	18.627.459,22	16.921.388,00
da União	18.447.160,12	15.649.277,03
de Estados e Distrito Federal	180.299,10	1.272.111,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	18.627.459,22	16.921.388,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	4.227.421,42	3.653.300,00
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	4.227.421,42	3.653.300,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	4.227.421,42	3.653.300,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://stece.idepe.br/eppt/validaDoc.seam?Codigo do documento: 09a68931-19d1-471c-9808-713e9314551a>

C - 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 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	29.741.531,99	25.649.455,00
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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	29.741.531,99	25.649.455,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Documento Assinado
Assinado por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tecepe.io.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

D - 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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$4.273.162,19 (quatro milhões duzentos e setenta e três mil cento e sessenta e dois reais e dezenove centavos), diminuindo em R\$ 1.910.049,98 (um milhão novecentos e dez mil e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos).



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 1.930.852,15 (hum milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$6.354.239,08 (seis milhões trezentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e nove reais e oito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 7.625.446,88 (sete milhões seiscentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	6.935.937,42	5.523.484,31
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.421.879,17
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-732.369,71	-591.124,40
Total	7.625.446,88	6.354.239,08

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.412.453,11 (hum milhão quatrocentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e três reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ - 591.124,40 (quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e quatro reais e quarenta centavos) e em 2023 o valor de R\$ -732.369,71 (setecentos e trinta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$3.508.029,75 (três milhões quinhentos e oito mil e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$1.557.493,44 (hum milhão quinhentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$3.121,23 (três mil cento e vinte e um reais e vinte e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.453.051,84 (hum milhão quatrocentos e cinquenta e três mil e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.791.701,64 (hum milhão setecentos e noventa e um mil setecentos e um reais e sessenta e quatro centavos) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$260.155,04 (duzentos e sessenta mil cento e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 7.471.928,06 (sete milhões quatrocentos e setenta e um mil novecentos e vinte e oito reais e seis centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 8.390.579,32 (oito milhões trezentos e noventa mil quinhentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 918.651,26(novecentos e dezoito mil, seiscentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP– 10ª Edição	<p>1 Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de déficit de R\$ - 567.238,58 (quinhentos e sessenta e sete mil duzentos e trinta e oito reais e cinquenta e oito centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento obteve um déficit de R\$ - 1.363.613,57 (um milhão trezentos e sessenta e três mil seiscentos e treze reais e cinquenta e sete centavos) e Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento um valor de R\$ 0,00 (zero reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ -1.930.852,15 (um milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>2 Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ -567.238,58 (quinhentos e sessenta e sete mil duzentos e trinta e oito reais e cinquenta e oito centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ -1.363.613,57 (um milhão trezentos e sessenta e três mil seiscentos e treze reais e cinquenta e sete centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos), registrando ao final a importância de R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE



Documento Assinado Digitalmente
 Acesso em: https://ctce.org.br/epi/validador.seam?ced=109688733e5d8151a

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		14.199,09	31.079,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.946,64	0,00
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		1.946,64	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	9.066,12	7.521,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.186,33	23.395,00
Ingressos Extraorçamentários		1.515,74	55,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.670,59	22.909,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		22.511,04	5.122,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	21.918,25	4.722,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		592,79	3.929,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		592,79	3.929,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	-8.311,95	25.995,82

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	0,00
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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	1	0,00	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)	1	0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		27.041,36	1.045,89

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://ctce.09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a1.pdf>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-8.311,95	25.957,89
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		18.729,41	27.011,66

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado
Acesse em: <https://etec.sp.gov.br/ppp/validador>
Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-713e93dda51a

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	9.066,12	7.522,17
Intergovernamentais da União	9.066,12	7.522,17
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	9.066,12	7.522,17
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais 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	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://stece.idepe.tc.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-713e9314251a>

C - 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 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	21.918,25	4.720,00
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 CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	21.918,25	4.720,00

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE



Documento Assinado
Assinado por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.cepe.br/validador/seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

D - 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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 - LOA. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e



passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação



ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos). No exercício de 2023 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-679,60	-679,60
Total	2.718,40	2.718,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 679,60 (seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos) e em 2022 permaneceu com o mesmo valor. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 23.072,61 (vinte e três mil e setenta e dois reais e sessenta e um centavos) e em relação a 2022 foi de R\$18.951,33 (dezoito mil novecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.384,00 (hum mil trezentos e oitenta e quatro reais) , com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 3.556,00 (três mil quinhentos e cinquenta e seis reais) e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$18.132,61 (dezoito mil cento e trinta e dois reais e sessenta e um centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 10.808,43 (dez mil oitocentos e oito reais e quarenta e três centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.624,80 (hum mil seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -12.433,23 (doze mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e três centavos) de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP – 10ª Edição	<p>1 Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de déficit de R\$ - 8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um resultado de R\$ 0,00 (zero) e no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento obteve um resultado de R\$ 0,00 (zero reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ -8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos).</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>2 Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ -8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor de R\$ 0,00 (zero), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos) registrando ao final a importância de R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://cetes.org.br/cetes.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-460.096,56	2.625,56
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		681.724,32	2.625,56

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

CONSOLIDADO



Documento Assinado
 Acesse em: <https://etce.cepe.te.br/epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=99a6893f-19d1-471c-9808-713e93da151a>
 ANTONIO, JULIERME BARBOSA XAVIER

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	38.123.388,98	
Intergovernamentais	10.395.030,56	
da União	10.395.030,56	
de Estados e Distrito Federal	0,00	
de Municípios	0,00	
Intragovernamentais	0,00	
Outras Transferências Recebidas	27.728.358,42	
Total das Transferências Recebidas	38.123.388,98	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	7.385.115,41	5.417.133,00
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios	0,00	
Intragovernamentais	7.385.115,41	5.417.133,00
Outras transferências concedidas	0,00	
Total das Transferências Concedidas	7.385.115,41	5.417.133,00

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://etec.depe.tec.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 09a6893f-19d1-471c-9809-13e9314851a>

C - 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 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	31.751.361,38	12.380,50
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	498.808,25	152.987,13
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	32.250.169,63	12.533,53

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado
Assinado em: 2023/01/01
Assinado por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tepe.io/validador/seam> Código do documento: 09a6893f-19d1-471c-9808-7f3e93da51a

D - 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
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Educação **CNPJ: 46.168.650/0001-41**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Educação concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Eduardo da Silva. Cargo: Gestor. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros



contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$691.881,08 (seiscentos e noventa e um mil oitocentos e oitenta e um reais e oito centavos), diminuindo em R\$ 449.939,80 (quatrocentos e quarenta e nove mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$681.724,32 (seiscentos e oitenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e dois centavos), houve uma diminuição de R\$ 460.096,50 (quatrocentos e sessenta mil e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos), aumentando em R\$ 576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos) em relação a 2022 que foi R\$ 0,00 (zero reais).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.797.898,40 (dois milhões setecentos e noventa e sete mil oitocentos e noventa e oito reais e quarenta centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$6.293.977,33 (seis milhões duzentos e noventa e três mil novecentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos), sendo:



noventa e um mil seiscientos e trinta e nove reais e onze centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$739.869,09 (setecentos e trinta e nove mil oitocentos e sessenta e nove reais e nove centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 3.521.567,47 (três milhões quinhentos e vinte e um mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.924.800,88 (hum milhão novecentos e vinte e quatro mil e oitocentos reais e oitenta centavos) (compõe o PL superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -5.446.368,27 (cinco milhões quatrocentos e quarenta e seis mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MCASP – 10ª
Edição

1 Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de superávit de R\$2.802.276,93 (dois milhões oitocentos e dois mil duzentos e setenta e seis reais e noventa e três centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 3.262.373,49 (três milhões duzentos e sessenta e dois mil trezentos e setenta e três reais e quarenta e nove centavos) e no Fluxo de Caixas das Atividades de Financiamento o valor de R\$ 0,00 (zero reais), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ -460.096,56 (quatrocentos e sessenta mil e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos).

MCASP – 10ª
Edição

2 Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Foram registrados a importância de R\$ 2.802.276,93 (dois milhões oitocentos e dois mil duzentos e setenta e seis reais e noventa e três centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor de R\$ - 3.262.373,49 (três milhões duzentos e sessenta e dois mil trezentos e setenta e três reais e quarenta e nove centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos), registrando ao final a importância de R\$681.724,32 (seiscentos e oitenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e dois centavos), já adicionados os recursos do exercício anterior.

O saldo da conta caixa e equivalente de caixa final constante na coluna de exercício anterior diverge da conta caixa e equivalente de caixa inicial, pois trata-se de uma diferença no valor de R\$ 1.139.165,74 (um milhão cento e trinta e nove mil cento e sessenta e cinco reais e setenta e quatro centavos), essa diferença se deu em decorrência do ajuste dos saldos finais das disponibilidades financeiras do Fundo de Educação relativo ao exercício 2022. Em virtude do Fundo de Educação ter sido criado no meio do exercício de 2022 foi feita a exportação dos saldos bancários da base da Prefeitura para a base do Fundo de Educação de maneira incorreta, ao invés dos saldos terem sido anulados na base da Prefeitura e abertos na base do Fundo de Educação, eles foram exportados criando conseqüentemente lançamento de forma indevida nas duas entidades, no Fundo de Educação ficou registrado a menor e na Prefeitura ficou registrado a



