



Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas
 Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos
 Departamento de Contabilidade
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado em 07/09/2023 por ANA CRISTINA AGUIAR DOS SANTOS QUEIROZ
 Acesse em: <https://eicf.ccepe.tc.br/epi/jsp/portal/assinatura.jspx?seam.código.do.documento:65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b>

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|--------------------|
| Desembolsos | 0,00 | 0,00 |
| Amortização /Refinanciamento da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 0,00 | 0,00 |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | (435.255,68) | 939.756,77 |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 1.393.217,73 | 453.460,96 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 957.962,05 | 1.393.217,73 |

 José Cristóvam da Silva Filho
 Contador, CRC-PE, 025898/O-0

 ANA CRISTINA AGUIAR DOS
 SANTOS QUEIROZ
 Secretária



Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas

Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Eletronicamente
Acesse em: <https://etec.cepe.c.br/epi/validar/validarDoc.se>
ANACRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e10-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|-------------------|--------------------|
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | |
| Receita Tributária | 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 |
| Remuneração das Disponibilidades | 126.327,08 | 87.112,00 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 125.555,98 | 113.704,26 |
| TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 251.883,06 | 200.927,16 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE, 025898/O-0

ANA CRISTINA AGUIAR DOS
SANTOS QUEIROZ
Secretária



Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas

Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por ANA CRISTINA AGUIAR DOS SANTOS QUEIROZ em 2023.08.14 às 10:51:41. Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e10-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| Intergovernamentais da União | 461.437,63 | 1.096.621,04 |
| Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal | 266.679,41 | 243.307,27 |
| Intergovernamentais de Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 2.153.000,00 | 2.046.002,00 |
| Outras transferências recebidas | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 2.881.117,04 | 3.386.000,31 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais à União | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 0,00 | 0,00 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE, 025898/O-0

ANA CRISTINA AGUIAR DOS
SANTOS QUEIROZ
Secretária



Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas

Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://eicce.02.pe.br/pe/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f4e16-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|---------------------|---------------------|
| Assistência Social | 3.463.139,62 | 2.565.107,12 |
| Encargos Especiais | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 3.463.139,62 | 2.565.107,12 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE, 025898/O-0

ANA CRISTINA AGUIAR DOS
SANTOS QUEIROZ
Secretária



Fundo Municipal de Assistência Social de Casinhas

Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b

| | 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 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE, 025898/O-0

ANA CRISTINA AGUIAR DOS
SANTOS QUEIROZ
Secretária



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS
CNPJ: 07.622.504/0001-92

a.2. Domicílio da entidade

Rua Severino Augusto de Miranda, S/N
Centro, Casinhas – PE
CEP: 55.755-000

a.3. Dados do gestor

Nome: ANA CRISTINA AGUIAR DOS SANTOS QUEIROZ
Cargo: Secretário do Fundo
Período de Gestão: 03/02/2023 a 31/12/2023

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS de Casinhas concebida 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 "Administração Pública em Geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS de Casinhas

b) Resumo das políticas contábeis significativas

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

b.1. 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, atualizado pelo 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



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. 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 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.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

- 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.
- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://steve.tepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 3.133.000,10 enquanto os desembolsos foram de R\$ 3.407.936,82. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ (274.936,72).

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Ingressos | 3.133.000,10 | 3.586.947,47 |
| Receitas derivadas e originárias | 131.404,71 | 91.342,90 |
| Transferências correntes recebidas | 2.881.117,04 | 3.386.020,31 |
| Outros Ingressos operacionais | 120.478,35 | 109.584,26 |
| Desembolsos | 3.407.936,82 | 2.615.405,58 |
| Pessoal e demais despesas | 3.302.820,66 | 2.533.412,00 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 105.116,16 | 81.993,58 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | (274.936,72) | 971.541,89 |

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Não houve ingressos, enquanto os desembolsos foram de R\$ 160.318,96. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de (R\$ 160.318,96).

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| 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 | 160.318,96 | 31.785,12 |
| Aquisição de ativo não circulante | 160.318,96 | 31.785,12 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | (160.318,96) | (31.785,12) |

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos nem desembolsos.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

| | | |
|--|-------------|-------------|
| 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 recebidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros ingressos de financiamentos | 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 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 0,00 | 0,00 |

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi de R\$ 939.756,77. Ao final do exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ (435.255,68). Houve uma diminuição de R\$ 1.375.012,45.

| | | |
|---|---------------------|-------------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | (435.255,68) | 939.756,77 |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 1.393.217,73 | 453.460,96 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 957.962,05 | 1.393.217,73 |

c.5. 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 31/12/2023 |
| R\$ 0,00 |



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://stec.tcep.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-515f-4e16-87c3-1a0686a6347b

c.6. Informações Relevantes Sobre Transações de Investimentos e Financiamentos Que Não Envolvem o Uso De Caixa:

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

c.7. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2023.

c.8. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, 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. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos

c.9. Eventuais Ajustes Relacionados Às Retenções

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

c.10. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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.

c.11. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

| Descrição da Conta | Valor |
|--------------------|-------|
| | 2023 |



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Receitas derivadas e originárias | R\$ 131.404,71 |
| Transferências recebidas | R\$ 2.881.117,04 |

c.12. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
|---|---|-----------|
| R\$ 957.962,05 | R\$ 957.962,05 | 0,00 |

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

ANA CRISTINA AGUIAR DOS SANTOS QUEIROZ
Secretária

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://stec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ CARLOS DE AMORIM DA SILVA FILHO
 Acesso em: https://etce.tce.pa.gov.br/validar/validar_documento:65e00627-515f-403a-91a068160347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------------|----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Ingressos | 18.940.546,15 | 15.158.868,95 |
| Receitas derivadas e originárias | 493.982,88 | 338.505,12 |
| Transferências correntes recebidas | 17.022.211,09 | 13.739.469,89 |
| Outros Ingressos operacionais | 1.424.352,18 | 1.080.733,54 |
| Desembolsos | 18.179.587,95 | 15.080.422,76 |
| Pessoal e demais despesas | 16.788.870,31 | 14.039.688,21 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 1.390.717,64 | 1.040.704,55 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 760.958,20 | 78.351,29 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| 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 | 1.761.474,10 | 639.101,88 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.761.474,10 | 639.101,88 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | (1.761.474,10) | (639.101,88) |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Ingressos | 1.429.175,00 | 44.237,13 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital recebidas | 1.429.175,00 | 44.237,13 |
| Outros ingressos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |



Fundo Municipal de Saúde de Casinhas
 Secretaria Municipal de Saúde
 Departamento de Contabilidade
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado por: GEYSA MYLENA DE LIMA SILVA
 Acesse em: <https://eicf.ccepe.tc.br/portal/assinatura/seam>
 Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e10-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| Desembolsos | 0,00 | 0,00 |
| Amortização /Refinanciamento da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 1.429.175,00 | 44.297,13 |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 428.659,10 | (516.489,46) |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 3.044.078,45 | 3.560.567,91 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 3.472.737,55 | 3.044.078,45 |

 José Cristóvam da Silva Filho
 Contador, CRC-PE nº 025898/O-0

 GEYSA MYLENA DE LIMA
 SILVA
 Secretária Municipal de Saúde



Fundo Municipal de Saúde de Casinhas

Secretaria Municipal de Saúde

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Eletronicamente em 20/05/2024 às 10:05:22
Assessoria de Contabilidade - Secretaria Municipal de Saúde
Acesse em: <https://etec.icepe.c.br/epi/validar.asp?doc=65ec0622-5f5f4e10-87c3-1a0686a6347b>
CÓDIGO DO DOCUMENTO: 65ec0622-5f5f4e10-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|---------------------|---------------------|
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | |
| Receita Tributária | 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 |
| Remuneração das Disponibilidades | 327.483,88 | 338.555,22 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | 1.590.851,18 | 1.080.723,54 |
| TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1.918.335,06 | 1.419.388,66 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE nº 025898/O-0

GEYSA MYLENA DE LIMA
SILVA
Secretária Municipal de Saúde



Fundo Municipal de Saúde de Casinhas

Secretaria Municipal de Saúde

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Eletronicamente por JOSE CRISÓSTOMO DA SILVA AGUIAR em 10/05/2024 às 10:53:52. Para validar este documento acesse o endereço eletrônico: https://etcc.casinhas.pe.gov.br/validarDoc.seam?codigo=65ec0622-5f5f-4e10-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|---|----------------------|----------------------|
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | | |
| Intergovernamentais da União | 8.523.565,48 | 6.020.233,07 |
| Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal | 54.969,28 | 271.809,54 |
| Intergovernamentais de Municípios | 1.429.175,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 8.443.676,33 | 7.491.533,91 |
| Outras transferências recebidas | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 18.451.386,09 | 13.783.706,52 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais à União | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais à Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 0,00 | 0,00 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE nº 025898/O-0

GEYSA MYLENA DE LIMA
SILVA
Secretária Municipal de Saúde



Fundo Municipal de Saúde de Casinhas

Secretaria Municipal de Saúde

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b

| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|----------------------|----------------------|
| Saúde | 18.550.344,41 | 14.678.700,09 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 18.550.344,41 | 14.678.700,09 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE nº 025898/O-0

GEYSA MYLENA DE LIMA
SILVA
Secretária Municipal de Saúde



Fundo Municipal de Saúde de Casinhas

Secretaria Municipal de Saúde

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR
Acesse em: <https://eic.icepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 65ec0622-5f5f-4e16-87c3-1a0686a6347b

| | 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 |

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE nº 025898/O-0

GEYSA MYLENA DE LIMA
SILVA
Secretária Municipal de Saúde



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde - FMS
CNPJ: 07.622.498/0001-73

a.2. Domicílio da entidade

Rua Severino Augusto de Miranda, S/N
Centro, Casinhas – PE
CEP: 55.755-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Geysa Mylena de Lima Silva
Cargo: Secretária do Fundo
Período de Gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

O Fundo Municipal de Saúde de Casinhas concebida 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. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde - FMS de Casinhas

b) Resumo das políticas contábeis significativas

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

b.1. 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, atualizado pelo 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. 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 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.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

- 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.
- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 18.940.546,15 enquanto os desembolsos foram de R\$ 18.179.587,95. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 760.958,20.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingressos | 18.940.546,15 | 15.158.808,05 |
| Receitas derivadas e originárias | 493.982,88 | 338.565,12 |
| Transferências correntes recebidas | 17.022.211,09 | 13.739.469,39 |
| Outros Ingressos operacionais | 1.424.352,18 | 1.080.773,54 |
| Desembolsos | 18.179.587,95 | 15.080.432,76 |
| Pessoal e demais despesas | 16.788.870,31 | 14.039.678,21 |
| Juros e encargos da dívida | 0,00 | 0,00 |
| Transferências concedidas | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos operacionais | 1.390.717,64 | 1.040.754,55 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 760.958,20 | 78.375,29 |

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Não houve ingressos, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.761.474,10. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento foi de (R\$ 1.761.474,10).

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

| | | |
|--|-----------------------|---------------------|
| 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 | 1.761.474,10 | 639.101,88 |
| Aquisição de ativo não circulante | 1.761.474,10 | 639.101,88 |
| Concessão de empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Outros desembolsos de investimentos | 0,00 | 0,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | (1.761.474,10) | (639.101,88) |

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

O valor dos ingressos foi de R\$ 1.429.175,00 enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi de R\$ 1.429.175,00.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

| | | |
|--|---------------------|------------------|
| Ingressos | 1.429.175,00 | 44.237,13 |
| Operações de crédito | 0,00 | 0,00 |
| Integralização do capital social de empresas dependentes | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital recebidas | 1.429.175,00 | 44.237,13 |
| Outros ingressos de financiamentos | 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 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | 1.429.175,00 | 44.237,13 |

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi de R\$ (516.489,46). Ao final do exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 428.659,10. Houve um aumento de R\$ 945.148,56.

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) | 428.659,10 | (516.489,46) |
| Caixa e Equivalentes de caixa inicial | 3.044.078,45 | 3.560.567,91 |
| Caixa e Equivalente de caixa final | 3.472.737,55 | 3.044.078,45 |

c.5. Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, Mas Que Não



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023.
EXERCÍCIO: 2023

Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial:

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

c.6. Informações Relevantes Sobre Transações de Investimentos e Financiamentos Que Não Envolvem o Uso De Caixa:

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

c.7. Eventuais Ajustes Relacionados Às Retenções

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

c.8. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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.

c.9. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

| Descrição da Conta | Valor |
|----------------------------------|-------------------|
| | 2023 |
| Receitas Derivadas e Originárias | R\$ 493.982,88 |
| Transferências Recebidas | R\$ 17.022.211,09 |

c.10. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes) | Diferença |
|---|---|-----------|
| R\$ 3.472.737,55 | R\$ 3.472.737,55 | 0,00 |

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

GEYSA MYLENA DE LIMA SILVA
Secretária

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador

CRC-PE nº 025898/O-0