

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://sice.prefeitura.lagoa.itan.ba.gov.br/validador>

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	71.233.593,94	65.821.288,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	5.352.004,56	3.947.366,44
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	3.032.231,36	2.749.452,44
Receita de Contribuições	1	1.153.266,58	950.377,88
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	922.790,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	163.899,71	133.755,57
Remuneração das Disponibilidades	1	79.816,91	114.400,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B 1	61.208.428,14	57.779.211,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	4.673.161,24	4.094.600,11
Ingressos Extraorçamentários	1	4.619.192,95	4.094.600,11
Transferências Financeiras Recebidas	1	53.968,29	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	67.957.217,99	61.329.377,22
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C 1	48.449.123,32	44.503.322,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B 1	134.708,21	22.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	19.373.386,46	16.803.274,22
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	3.654.640,50	3.602.253,88
Transferências Financeiras Concedidas	1	15.718.745,96	13.201.020,34
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	3.276.375,95	4.492.061,11
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	447.050,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	447.050,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	1.306.110,07	2.122.448,66
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	1.306.110,07	2.122.448,66
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-859.060,07	-2.122.448,66
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	2.607.122,89	1.924.310,17
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	2.607.122,89	1.924.310,17
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	-2.607.122,89	-1.924.310,17
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	716.068,44	270.825,36

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 Acesse em: https://stn.crc.br/pppvaidadoc/seam/0561917b11dd3d49c9a529187d8a19e5

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-189.807,01	445.233,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	526.261,43	716.098,44

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais	61.208.428,14	57.779.231,88
da União	47.331.469,85	44.326.933,22
de Estados e Distrito Federal	33.142.084,03	31.252.702,69
de Municípios	14.189.385,82	13.074.011,33
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	13.876.958,29	13.452.207,86
Total das Transferências Recebidas	61.208.428,14	57.779.231,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	134.708,21	22.000,00
a União	1.330,21	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.330,21	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	133.378,00	22.000,00
Total das Transferências Concedidas	134.708,21	22.000,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA em 11/01/2023 às 14:49:00. Acesse em: https://steve.cepe.br/epm/validar/

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
JUDICIARIA		0,00	0,00
ESSENCIAL Á JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		17.783.121,87	14.728.899,15
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		31.623,47	24.270,99
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTENCIA SOCIAL		190.717,15	127.888,31
PREVIDENCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAÚDE		0,00	0,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		25.547.573,72	24.333.300,99
CULTURA		2.177.618,69	1.901.027,72
DIREITO DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		574.130,59	616.371,55
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	12.980,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		118.429,99	89.599,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		975.031,97	1.405.152,33
TRANSPORTE		12.950,00	278.266,00
DESPORTO E LAZER		822.518,56	611.810,38
ENCARGOS ESPECIAIS		215.407,31	374.535,88
ESPORTES		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		48.449.123,32	44.503.962,30

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
 PREFEITA
 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Lagoa do Itaenga-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

CrITÉrios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2023, totalizou: R\$ 3.276.375,95.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -859.060,07.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -2.607.122,89.

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi R\$ 716.068,44. Ao final de 2023, o valor encontrado foi R\$ 526.261,43. Houve um decréscimo de R\$ 189.807,01.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 526.261,43	R\$ 526.261,43	R\$ 0,00

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
Acesse em: <https://stc.ece.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-d3d4-49e9-a529-187d3af961e5

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XXIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2023	2022
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 48.449.123,32	R\$ 44.503.962,30
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 53.968,29	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 15.718.745,96	R\$ 13.201.041,44

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://ctce.rcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://eccc.org.br/ppp/validaDoc?simC=0&idDoc=409782&iddd=9909-4529-18703a1961e5>

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	22.653.548,27	22.090.388,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	70.094,35	205.811,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	8.439,51	3.711,88
Remuneração das Disponibilidades	1	61.654,84	202.100,99
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B 1	9.612.249,51	11.435.011,77
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	12.971.204,41	10.449.966,66
Ingressos Extraorçamentários	1	2.359.557,80	2.031.077,88
Transferências Financeiras Recebidas	1	10.611.646,61	8.418.888,88
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	23.249.539,07	20.738.999,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C 1	21.508.516,13	18.882.411,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B 1	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	1.741.022,94	1.856.588,11
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	1.740.883,28	1.856.588,11
Transferências Financeiras Concedidas	1	139,66	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	-595.990,80	1.351.099,55
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	855.513,30	200.588,11
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	855.513,30	200.588,11
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-855.513,30	-200.588,21
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	1.646.175,70	495.094,76

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARAUJO
 Acesse em: https://ctce.leg.br/ep/validaDoc.seam?c5=909191b1-f-dd3d-49c9-a529-187d3a1961e5

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-1.451.504,10	1.151.000,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	194.671,60	1.646.550,00

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		9.612.249,51	11.435.001,77
Intergovernamentais		9.612.249,51	11.435.001,77
da União		9.379.956,90	10.576.326,11
de Estados e Distrito Federal		232.292,61	858.645,66
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		9.612.249,51	11.435.001,77
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
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		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 Acesse em: <https://stei.cepe.br/epm/validarDoc.seam?Codigo do Documento: 40977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5>

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
JUDICIARIA		0,00	0,00
ESSENCIAL Á 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
ASSISTENCIA SOCIAL		0,00	0,00
PREVIDENCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAÚDE		21.508.516,13	18.882.411,24
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	0,00
CULTURA		0,00	0,00
DIREITO 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
ESPORTES		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		21.508.516,13	18.882.411,24

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
 SECRETARIA
 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3a8f961e5

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga.

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço do órgão ou entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Flavia Janaina Marinho Spinelli

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.rcepe.te.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2023, totalizou: R\$ -595.990,80.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -855.513,30.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

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

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi R\$ 1.646.175,70. Ao final de 2023, o valor encontrado foi R\$ 194.671,60. Houve um decréscimo de R\$ 1.451.504,10.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 194.671,60	R\$ 194.671,60	R\$ 0,00

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI

SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <http://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2023	2022
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 21.508.516,13	R\$ 18.882.411,24
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 10.611.646,61	R\$ 8.418.348,58
Remuneração das Disponibilidades	R\$ 61.654,84	R\$ 202.149,59

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente em: https://eice.leg.br/pt-br/validarDoc?sig=44977944-4529-1873d1961e5d-ARAUJO

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	15.194.599,36	10.052.022,11
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	562.855,86	270.185,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	562.855,86	270.185,88
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B 1	12.613.678,91	7.318.707,11
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	2.018.064,59	2.463.433,66
Ingressos Extraorçamentários	1	254.233,32	220.000,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	1.763.831,27	2.242.822,44
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	10.913.414,87	6.229.907,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C 1	3.362.347,36	3.021.807,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B 1	7.343.565,98	3.060.507,14
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	207.501,53	147.402,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	207.501,53	147.402,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	4.281.184,49	3.822.745,12
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	213.417,33	170.611,88
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	213.417,33	170.611,88
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-213.417,33	-170.611,18
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	8.176.852,00	4.524.747,76

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACIAS DOS SANTOS DE ARAUJO
Acesse em: https://stn.cpe.br/epp/validaDoc.seam?CidDoc=191911b1-fcd3d-49c9-a529-187d6a1997e5

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	4.067.767,16	3.652.444,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	12.244.619,16	8.176.322,00

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
	12.613.678,91	7.318.707,11
Intergovernamentais	1.081.575,79	589.218,00
da União	932.075,79	530.718,00
de Estados e Distrito Federal	149.500,00	58.400,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	11.532.103,12	6.729.489,11
Total das Transferências Recebidas	12.613.678,91	7.318.707,11
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
	7.343.565,98	3.060.507,44
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	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	7.343.565,98	3.060.507,44
Total das Transferências Concedidas	7.343.565,98	3.060.507,44

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARLI BARBOSA DA SILVA, SECRETARIA, CPF: 030.100.000-00. Acesse em: https://stcpe.cepe.br/epm/validarDoc.seam?codIdg=40977b1f-dd3d-49e9-a529-f87d3af961e5

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
JUDICIARIA		0,00	0,00
ESSENCIAL Á 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
ASSISTENCIA SOCIAL		3.362.347,36	3.021.897,35
PREVIDENCIA 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
DIREITO 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
ESPORTES		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		3.362.347,36	3.021.897,35

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

MARLI BARBOSA DA SILVA
 SECRETARIA
 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 CONTADOR CRC N° 029533/O-7
 091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.cepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço do órgão ou entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a "Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Marli Barbosa da Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste

MARLI BARBOSA DA SILVA

SECRETARIA

452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO

CONTADOR CRC Nº 029533/O-7

091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA; CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.ecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

b) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stce.rcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2023, totalizou: R\$ 4.281.184,49.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -213.417,33.

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

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

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi R\$ 8.176.852,00. Ao final de 2023, o valor encontrado foi R\$ 12.244.619,16. Houve um aumento de R\$ 4.067.767,16.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 12.244.619,16	R\$ 12.244.619,16	R\$ 0,00

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC N° 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.rcepe.te.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2023	2022
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 3.362.347,36	R\$ 3.021.897,35
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 1.763.831,27	R\$ 2.242.892,54
Transferências Concedidas	R\$ 7.343.565,98	R\$ 3.060.537,74

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

2. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
 Acesse em: https://ctce.leg.br/pt/c/br/ppp/validarDoc.semp?docId=48977170

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	2.953.438,70	3.748.366,44
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	198.063,94	109.333,66
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	0,00	0,00
Receita Patrimonial	1	0,00	0,00
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	1	22,31	0,01
Remuneração das Disponibilidades	1	198.041,63	109.225,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B 1	2.601.170,64	3.508.022,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	154.204,12	130.000,00
Ingressos Extraorçamentários	1	4.204,12	3.000,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	150.000,00	127.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	3.682.386,13	848.355,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C 1	197.504,88	208.355,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B 1	3.367.124,75	435.787,54
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	117.756,50	203.671,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	3.756,50	3.679,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	114.000,00	199.992,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	-728.947,43	2.900.700,57
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	2	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	2	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
INGRESSOS	3	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	3	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	3	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	4.025.136,33	1.124.885,66

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARAUJO
 Acesse em: https://etce.fg.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 9491918b-1fcd3d-49c9-a529-187d8199e5

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-728.947,43	2.900.200,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	3.296.188,90	4.025.663,33

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		2.601.170,64	3.508.627,88
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		2.601.170,64	3.508.627,88
Total das Transferências Recebidas		2.601.170,64	3.508.627,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		3.367.124,75	435.788,24
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		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		3.367.124,75	435.788,24
Total das Transferências Concedidas		3.367.124,75	435.788,24

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
 GESTORA
 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
 CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
 091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
Acesse em: <https://ste.icepe.br/epm/validarDoc.seam?CodigoDoc=40977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5>

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
JUDICIARIA		0,00	0,00
ESSENCIAL Á 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
ASSISTENCIA SOCIAL		197.504,88	208.945,83
PREVIDENCIA 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
DIREITO 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
ESPORTES		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		197.504,88	208.945,83

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço do órgão ou entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, bairro Centro, CEP: 55.840-000.

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral.”. Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome da Gestora:

Nome: Edna Maria de Oliveira Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 9ª edição.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA

GESTORA

031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO

CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7

091.909.064-89



Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 9ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://stee.rcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2023, totalizou: R\$ -728.947,43.

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2022 foi R\$ 4.025.136,33. Ao final de 2023, o valor encontrado foi R\$ 3.296.188,90. Houve um decréscimo de R\$ 728.947,43.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 3.296.188,90	R\$ 3.296.188,90	R\$ 0,00

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2023

ISOLADO:5 - FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <http://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4d977b1f-dd3d-49e9-a529-187d3af961e5

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2023	2022
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 197.504,88	R\$ 208.945,83
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 150.000,00	R\$ 127.000,00
Transferências Concedidas	R\$ 3.367.124,75	R\$ 435.788,54

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2022:	Saldo em 31/12/2023:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029.533/O-7
091.909.064-89