

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**



Documento Assinado Digitalmente em 14/01/2023 às 10:00:00. Assinado por: JOSELITO GOMES DA SILVA, CPF: 030.118.610-02. Assinatura: 8c3e1647a8c4fada

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS	1	228.010.191,26	190.349.325,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	67.073.629,77	55.783.422,90
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1	55.111.707,02	46.135.868,00
Receita de Contribuições	1	7.809.326,63	7.825.320,21
Receita Patrimonial	1	5.026,59	23.600,39
Receita Agropecuária	1	0,00	0,00
Receita Industrial	1	0,00	0,00
Receita de Serviços	1	0,00	415.000,00
Outras Receitas Originárias	1	329.489,94	275.303,37
Remuneração das Disponibilidades	1	3.818.079,59	1.108.125,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	144.249.479,20	121.637.428,95
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	16.687.082,29	12.928.464,00
Ingressos Extraorçamentários	1	16.590.445,71	12.928.464,00
Transferências Financeiras Recebidas	1	96.636,58	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	207.275.868,61	157.801.921,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	125.586.425,29	100.088.929,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	2.184.282,45	937.625,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	9.103.699,05	8.132.021,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	70.401.461,82	48.643.305,00
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	16.076.190,81	13.337.527,00
Transferências Financeiras Concedidas	1	54.325.271,01	35.305.828,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>20.734.322,65</b>	<b>32.547.300,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	14.408.632,55	9.289.338,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	14.408.632,55	9.289.338,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-14.408.632,55</b>	<b>-9.289.338,37</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	5.541.968,15	12.499.295,90
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	5.541.968,15	12.499.295,90
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>-5.541.968,15</b>	<b>-12.499.295,90</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>27.538.252,49</b>	<b>16.779.512,42</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº: 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA  
 Acesse em: https://cfecei.org.br/gov.br/epi/validaDoc.shtm?codigo=3261990-1-1ano-Ata-8c3e747a8c444

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	783.721,95	10.758.700,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	28.321.974,44	27.538.222,99

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>144.249.479,20</b>	<b>121.637.428,86</b>
Intergovernamentais		101.164.672,70	83.593.404,00
da União		73.013.047,03	57.691.109,00
de Estados e Distrito Federal		28.151.625,67	25.902.305,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		43.084.806,50	38.043.919,86
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>144.249.479,20</b>	<b>121.637.428,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>9.103.699,05</b>	<b>8.132.051,00</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		9.103.699,05	8.132.051,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>9.103.699,05</b>	<b>8.132.051,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		18.786.094,85	15.646.325,69
AGRICULTURA		6.265.123,84	5.452.777,07
ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.509.073,78	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		30.974,00	1.643.950,94
CULTURA		4.094.771,88	1.594.004,52
DESPORTO E LAZER		25.490,00	3.800,00
DIREITOS DA CIDADANIA		9.357,90	0,00
EDUCAÇÃO		62.974.990,46	50.224.160,73
ENCARGOS ESPECIAIS		3.818.779,41	517.128,13
SANEAMENTO		4.746,66	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		5.647.577,74	5.170.416,75
URBANISMO		22.419.444,77	19.836.355,54
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>125.586.425,29</b>	<b>100.088.919,37</b>

JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº: 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?seamCodigoDoDocumento:3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4>

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	2.184.282,45	937.625,55
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>2.184.282,45</b>	<b>937.625,55</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravata

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Gravata -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 "Órgão Público do Poder Executivo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de Gravata -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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 do(a) Gestor(a):**

Joselito Gomes da Silva, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1a06-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

**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:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β 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.

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://steice.org.br/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

**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 2022, totalizou: R\$ 20.734.322,65.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -14.408.632,55.

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -5.541.968,15.

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2021 foi R\$ 27.538.252,49. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ 28.321.974,44. Houve um aumento de R\$ 783.721,95.

**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.

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 28.321.974,44	R\$ 28.321.974,44	R\$ 0,00

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.

**1. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA**

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

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

Descrição	2022	2021
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 125.586.425,29	R\$ 100.088.919,37
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 144.249.479,20	R\$ 121.637.428,56
Transferências Financeiras Concedidas	R\$ 54.325.271,01	R\$ 35.305.821,75

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
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.

GRAVATÁ, 25/03/2023

JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº: 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: 2022.01.01 10:00:00  
 Acesso em: https://ctce.fundamunicipal.gov.br/epv/validaDocumento.aspx?documento=0

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	74.261.042,93	58.306.424,97
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	181.565,30	126.477,88
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	20.496,58	42.464,77
Remuneração das Disponibilidades	1	161.068,72	84.013,36
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	32.566.073,56	29.753.716,96
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	41.513.404,07	28.426.220,00
Ingressos Extraorçamentários	1	5.745.301,30	5.752.033,74
Transferências Financeiras Recebidas	1	35.768.102,77	22.674.226,66
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	72.671.339,71	57.809.011,74
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	65.328.250,46	51.687.600,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	1.943.928,38	1.195.065,55
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	5.399.160,87	4.926.314,22
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	5.399.160,87	4.926.314,22
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>1.589.703,22</b>	<b>497.413,16</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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	1.636.900,20	1.822.929,92
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	1.636.900,20	1.822.929,92
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>-1.636.900,20</b>	<b>-1.822.929,92</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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	1.989,41
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	1.989,41
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>0,00</b>	<b>-1.989,41</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	4	<b>2.505.375,28</b>	<b>3.832.881,45</b>

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES FERREIRA  
 Acesse em: https://cei.pf.gov.br/epi/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-47.196,98	-1.327.506,97
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	2.458.178,30	2.505.335,58

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
	32.566.073,56	29.753.786,65
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal	24.539.857,37	25.314.005,55
de Municípios	8.026.216,19	4.439.700,10
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>32.566.073,56</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
	1.943.928,38	1.195.055,55
Intergovernamentais		
a União		
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	1.943.928,38	1.195.055,55
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>1.943.928,38</b>

**B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	27.887,47	47.572,05
ADMINISTRAÇÃO		
ENCARGOS ESPECIAIS		
SAÚDE		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>65.328.250,46</b>

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
 SECRETARIO DE SAÚDE  
 124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
 CONTADORA  
 CRC Nº 021186/O-2



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

**C - 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55.642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá 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 Saúde de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses da União e Estado.

**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 do Gestor:**

José Edson de Sousa, cargo: secretário, período de gestão: 01/01/2022 a 30/09/2022

Laércio Roberto Lemos de Souza, cargo: secretário, período de Gestão: 01/10/2022 a 31/12/2022.

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1aa6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

### Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@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.

#### 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:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β 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.

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://steice.fpm.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1a06-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

### 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 2022, totalizou: R\$ 1.589.703,22.

#### Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -1.636.900,20.

#### 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 2021 foi R\$ 2.505.375,28. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ 2.458.178,30. Houve um decréscimo de R\$ 47.196,98.

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

De acordo com o MCASP, 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\$ 2.458.178,30	R\$ 2.458.178,30	R\$ 0,00

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:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stcfece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

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

Descrição	2022	2021
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 65.328.250,46	R\$ 51.687.630,94
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 35.768.102,77	R\$ 22.674.206,89
Transferências Recebidas	R\$ 32.566.073,56	R\$ 28.426.240,63

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
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.

GRAVATÁ, 26/03/2023

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA  
SECRETARIO DE SAÚDE  
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GONCALVES FERREIRA  
 Acesse em: https://atce.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	-30.541,65	-78.211,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	1.601.454,83	1.631.966,88

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	1.718.143,93	1.231.903,61
da União	1.718.143,93	1.231.903,61
de Estados e Distrito Federal	1.476.143,93	1.023.903,61
de Municípios	242.000,00	208.000,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>1.718.143,93</b>	<b>1.231.903,61</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	0,00	174.752,44
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	14.987,81
Outras transferências concedidas	0,00	159.764,63
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>174.752,44</b>

### B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.149.119,55	3.460.901,94
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>4.149.119,55</b>	<b>3.460.901,94</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: O GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

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

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

**CNPJ:**

11.331.244/0001-73

**Endereço da entidade:**

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, bairro Centro, CEP: 55.641-330

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá 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 Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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 do Gestor:**

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@naap.com.br)

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stece.rce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1a06-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

### 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.

#### 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:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β 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:

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stcex3.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

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 DE 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 2022, totalizou: R\$ 154.680,04.

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -185.221,69.

**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 2021 foi R\$ 1.631.996,48. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ 1.601.454,83. Houve um decréscimo de R\$ 30.541,65.

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

De acordo com o MCASP, 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.

<b>CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:</b>		
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)</b>	<b>Diferença</b>
R\$ 1.601.454,83	R\$ 1.601.454,83	R\$ 0,00

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:**

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC N° 021186/O-2

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2022

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stccef.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1a06-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:**

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

Descrição	2022	2021
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 4.149.119,55	R\$ 3.460.901,94
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 2.444.871,11	R\$ 2.333.615,57
Transferências Recebidas	R\$ 1.718.143,93	R\$ 1.231.903,01

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
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.

GRAVATÁ, 26/03/2023

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2022

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente em: https://sece  
Acesse em: https://sece  
Documentos  
Assinados  
em  
14/01/2023  
às  
10:38:57  
por  
Vanessa  
Michelle  
de  
Carvalho  
Fernandes  
CRC  
nº  
021186/O-2

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	1.947.294,30	1.359.922,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1	8.502,40	1.413,77
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	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	1	8.502,40	1.413,77
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A 1	969.097,44	520.646,85
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1	969.694,46	837.907,78
Ingressos Extraorçamentários	1	69.304,46	66.306,74
Transferências Financeiras Recebidas	1	900.390,00	771.601,04
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	1.181.816,40	1.220.508,40
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B 1	862.146,96	708.922,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C 1	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A 1	250.891,20	430.646,95
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	1	68.778,24	80.982,82
Desembolsos Extra-Orçamentários	1	68.778,24	80.982,82
Transferências Financeiras Concedidas	1	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	1	<b>765.477,90</b>	<b>139.411,15</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	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	0,00	5.083,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	0,00	5.083,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	2	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	2	<b>0,00</b>	<b>-5.083,30</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	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	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	3	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	3	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	3	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4	142.775,03	8.414,18

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2



# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?DocId=3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4>

### C - 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FUNDECA

##### CNPJ:

04.857.703/0001-91

##### Endereço da entidade:

Rua Maurício de Nassau, nº 87, bairro Centro, CEP: 55.641-220

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FUNDECA 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 FUNDECA possui como atividade principal "atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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 do Gestor:

Veluzia Rodrigues do Nascimento, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1aaf-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@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.

#### 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:

- β Quadro Principal;
- β Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- β Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- β 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.

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://stece.ce.gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4

### 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 2022, totalizou: R\$ 765.477,90.

#### 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 2021 foi R\$ 142.775,03. Ao final de 2022, o valor encontrado foi R\$ 908.252,93. Houve um aumento de R\$ 765.477,90.

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

De acordo com o MCASP, 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\$ 908.252,93	R\$ 908.252,93	R\$ 0,00

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:

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etcece.pe.gov.br/epp/validada/Doc:seam/Codigo%20do%20documento:3ccab9e3-1ad6-4cfa-8c3e-f647a8c4f4d4>

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

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

Descrição	2022	2021
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 862.146,96	R\$ 708.972,92
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 900.390,00	R\$ 771.625,57
Transferências Concedidas	R\$ 250.891,20	R\$ 430.616,66

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
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.

GRAVATÁ, 27/03/2023

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO  
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA  
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2