PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL

2024

FUNDO MUNICPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA-PE

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024

ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CESINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		23.609.017,13	19.697.637,21
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		111.917,59	81.434,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	3.945,60
Remuneração das Disponibilidades		111.917,59	77.488,51
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	10.066.206,76	6.989.914,43
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.430.892,78	12.626.288,67
Ingressos Extraorçamentários		1.139.466,05	1.012.840,56
Transferências Financeiras Recebidas		12.291.426,73	11.613.448,11
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) NOTA 02		21.658.718,49	19.210.198,29
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	19.576.299,21	17.459.598,24
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.059.036,97	906.813,10
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.023.382,31	843.786,95
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.023.382,31	843.786,95
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		1.950.298,64	487.438,92

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		302.105,64	577.990,07
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		286.608,24	483.124,21
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		15.497,40	94.865,86
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-302.105,64	-577.990,07

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 06		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 07		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		601.033,97	691.585,62

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 08	1.648.193,00	-90.5[illegible]65
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.249.226,97	601.033,97

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	10.066.206,76	6.989.914,43
Intergovernamentais	10.066.206,76	6.989.914,43
da União	10.015.902,68	6.989.914,43
de Estados e Distrito Federal	50.304,08	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	**10.066.206,76**	**6.989.914,43**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	1.059.036,97	906.813,70
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	1.059.036,97	906.813,70
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	**1.059.036,97**	**906.813,70**

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISNE DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

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

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
ESSENCIAL à JUSTIçA	0,00	0,00
ADMINISTRAçãO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANçA PúBLICA	0,00	0,00
RELAçõES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTêNCIA SOCIAL	0,00	0,00
PREVIDêNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAúDE	19.576.299,21	17.459.598,24
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAçãO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAçãO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTãO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIêNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAçãO AGRáRIA	0,00	0,00
INDúSTRIA	0,00	0,00
COMéRCIO E SERVIçOS	0,00	0,00
COMUNICAçõES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGêNCIA	0,00	0,00
JUDICIáRIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	**19.576.299,21**	**17.459.598,24**

Documento Assinado Digitalmente por: [illegible]
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4679008-4616-4727-b25e-167[illegible]3030f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-165b1b360306

NOTAS EXPLICATIVAS DOS FLUXOS DE CAIXA DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.680.370/0001-04, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal https://barradeguabiraba.pe.gov.br/

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Saúde de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 395/2023 de 05/12/2023, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2024/2025;

Lei nº 393/2023 de 04/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4aa6908-4616-4727-b25e-167a1b360335

Lei nº 398/2024 de 09/01/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal https://barradeguabiraba.pe.gov.br/.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2024 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título **“Nota”** seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		23.609.017,13	19.697.637,31
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		111.917,59	81.434,2[illegible]
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	3.945,6[illegible]
Remuneração das Disponibilidades		111.917,59	77.488,6[illegible]
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	10.066.206,76	6.989.914,4[illegible]
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		13.430.892,78	12.626.288,6[illegible]
Ingressos Extraorçamentários		1.139.466,05	1.012.840,1[illegible]
Transferências Financeiras Recebidas		12.291.426,73	11.613.448,5[illegible]
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) NOTA 02		21.658.718,49	19.210.198,89
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	19.576.299,21	17.459.598,2[illegible]
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.059.036,97	906.813,7[illegible]
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.023.382,31	843.786,9[illegible]
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.023.382,31	843.786,9[illegible]
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		1.950.298,64	487.438,42

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros ingressos operacionais'. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R$ 23.609.017,13, Aumento de R$ 3.911.379,82, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 19.697.637,31.

Nota 02 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros desembolsos operacionais'. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R$ 21.658.718,49. Aumento de R$ 2.448.519,60, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 19.210.198,89.

Nota 03 - FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R$ 1.950.298,64. Enquanto que no exercício de 2023 de R$ 487.438,42.

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento:

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		302.105,64	577.990,07
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		286.608,24	483.124,21
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		15.497,40	94.865,86
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-302.105,64	-577.990,07

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Nota 04 - INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Não houveram ingressos decorrentes das atividades de investimentos.

Nota 05 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R$ 302.105,64. Redução de R$ 275.884,43, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 577.990,07.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 06		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 07		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

Nota 06 - INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houveram ingressos decorrentes das atividades de financiamento.

Nota 07 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houveram desembolsos decorrentes das atividades de financiamento.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		601.033,97	691.585,62
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 08		1.648.193,00	-90.551,65
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.249.226,97	601.033,97

Nota 08 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo na ordem de R$ 1.648.193,00,

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b360838

correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. O resultado apresentado é R$ 1.738.744,65 maior que o do exercício anterior.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R$ 0,00	R$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R$ 0,00	R$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R$)	
		2024	2023
1º	Transferências Financeiras Recebidas	12.291.426,73	11.613.448,51

2º	Pessoal e Demais Despesas	19.576.299,21	17.459.598,24
3º	Outros Desembolsos Operacionais	1.023.382,31	843.786,95

6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

PREFEITURA DE
BARRA
DE GUABIRABA
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIVIDUAL

2024

FUNDO MUNICPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA-PE

PUBLICADO EM MARÇO DE 2024

ASSESSORIA CONTÁBIL PÚBLICA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

Pág.: 1
Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELLA CRISTIANA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 84a67808-4616-4727-b25e-167a1b36030f

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		3.189.559,29	3.304.405,59
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		103.805,98	59.498,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	2.401,86
Remuneração das Disponibilidades		103.805,98	57.096,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	847.433,30	1.188.108,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.238.320,01	2.056.798,19
Ingressos Extraorçamentários		164.626,31	130.048,07
Transferências Financeiras Recebidas		2.073.693,70	1.926.750,12
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) NOTA 02		3.367.260,85	2.482.789,69
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	3.184.819,75	2.354.378,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	25.017,40	13.080,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		157.423,70	115.331,13
Desembolsos Extra-Orçamentários		157.423,70	107.031,13
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	8.300,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		-177.701,56	821.615,90

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		118.062,57	95.775,10
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		118.062,57	93.590,10
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	2.185,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-118.062,57	-95.775,10

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 06		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 07		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.233.022,05	507.181,45

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 08	-295.764,13	725.840,60
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		937.257,92	1.233.022,05

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		847.433,30	1.188.108,88
Intergovernamentais		847.433,30	1.188.108,88
da União		354.113,50	785.992,40
de Estados e Distrito Federal		493.319,80	402.116,48
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		**847.433,30**	**1.188.108,88**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		25.017,40	13.080,60
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		25.017,40	13.080,60
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		**25.017,40**	**13.080,60**

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4e67988-4616-4727-b258-167a1b36030f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
ESSENCIAL à JUSTIçA		0,00	0,00
ADMINISTRAçãO		0,00	0,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANçA PúBLICA		0,00	0,00
RELAçõES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTêNCIA SOCIAL		3.184.819,75	2.354.378,16
PREVIDêNCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAúDE		0,00	0,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAçãO		0,00	0,00
CULTURA		0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		0,00	0,00
HABITAçãO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTãO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIêNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		0,00	0,00
ORGANIZAçãO AGRáRIA		0,00	0,00
INDúSTRIA		0,00	0,00
COMéRCIO E SERVIçOS		0,00	0,00
COMUNICAçõES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGêNCIA		0,00	0,00
JUDICIáRIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		**3.184.819,75**	**2.354.378,16**

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**

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDocumentCoreg.do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-1[illegible]a1[illegible]6[illegible]0f

NOTAS EXPLICATIVAS DOS FLUXOS DE CAIXA DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BARRA DE GUABIRABA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Barra de Guabiraba é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Assistência Social pública. Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 12.116.914/0001-00, estando atualmente localizada na Rua Miguel Teixeira de Carvalho, Centro de Barra de Guabiraba, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo. Para divulgação de Informações a sociedade se utiliza do portal https://barradeguabiraba.pe.gov.br/.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social de Barra de Guabiraba integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Barra de Guabiraba e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 395/2023 de 05/12/2023, que dispões sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2024/2025;

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bd6d98-d16-4727-b25e-167a1b35030f

Lei nº 393/2023 de 04/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei nº 398/2024 de 09/01/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Barra de Guabiraba para o exercício de 2024;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal https://barradeguabiraba.pe.gov.br/.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2023 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLITICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título **"Nota"** seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 01		3.189.559,29	3.304.405,59
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		103.805,98	59.498,52
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	2.401,8[illegible]
Remuneração das Disponibilidades		103.805,98	57.096,6[illegible]
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	847.433,30	1.188.108,8[illegible]
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.238.320,01	2.056.798,1[illegible]
Ingressos Extraorçamentários		164.626,31	130.048,0[illegible]
Transferências Financeiras Recebidas		2.073.693,70	1.926.750,1[illegible]
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) NOTA 02		3.367.260,85	2.482.789,89
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	3.184.819,75	2.354.378,16
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	25.017,40	13.080,6[illegible]
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		157.423,70	115.331,1[illegible]
Desembolsos Extra-Orçamentários		157.423,70	107.031,1[illegible]
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	8.300,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 03		-177.701,56	821.615,70

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros ingressos operacionais'. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R$ 3.189.559,29. Diminuição de R$ 114.84630, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 3.304.405,59.

Nota 02 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros desembolsos operacionais'. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R$ 3.367.260,85. Aumento de R$ 884.470,96, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 2.482.789,89.

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 4a679004-4665-4277-a25e-167a1b3600f0

Nota 03 - FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi NEGATIVO de R$ 177.701,56. Enquanto que no exercício de 2023 foi positivo de R$ 821.615,70.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 04		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 05		118.062,57	95.775,10
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		118.062,57	93.590,10
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	2.185,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-118.062,57	-95.775,10

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Nota 04 - INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos foi de R$ 0,0. Redução de R$ 0,00.

Nota 05 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R$ 118.062,57. Aumento de R$ 22.287,47, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R$ 95.775,10.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 06		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 07		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

Nota 06 - INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de 0,00.

Nota 07 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R$ 0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.233.022,05	507.181,45

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67908-4616-4727-b25e-167a1b36030f

(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) NOTA 08	-295.764,13	725.840,6
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	937.257,92	1.233.022,0

Nota 08 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R$ 295.764,13, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R$ 0,00	R$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R$ 0,00	R$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: b4a67988-4f64-4727-b25e-167a1b36030f

6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R$)	
		2024	2023
1º	Pessoal e Demais Despesas	3.184.819,75	2.354.378,16
2º	Transferências Financeiras Recebidas	2.073.693,70	1.926.750,12
3º	Desembolsos Extra-Orçamentários	157.423,70	107.031,13

6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2023, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadora municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

DIOGO CARLOS DE LIMA SILVA
Prefeito

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1