

# PREFEITURA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2023.

# ITEM 15

(Resolução TC Nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

CENTRO ADMINISTRATIVO MUNICIPAL JOAQUIM NABUCO Rua Manoel Queiroz da Silva, 145, Torrinha, Cabo de Santo Agostinho, Pernambuco. CEP: 54525-180

Telefone: (81) 3521-6645

Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho Estado de Pernambuco



Estado de Pernambuco

Construindo uma nova historio de suce per gov brenp validado e seam Código de documento de SEZENA, CLAYTON DA SILVA MARQUENTO de SEZENA, CLAYTON DA SILVA MARQUENTO DE SEAM CÓDIgo de documento de SEZENA, 718-deceso de SEZENA, CLAYTON DA SILVA MARQUENTO DE SEZENA, CLAYTON DE SEZE

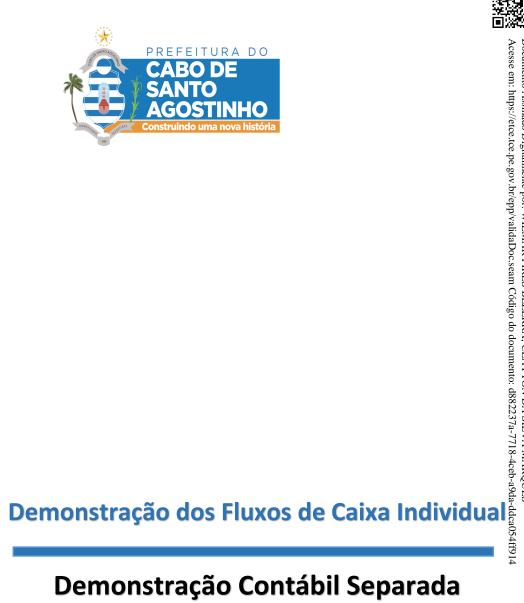
Demonstração Contábil Separada

Sham CESPAM

DFCI
2023



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES



Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade









### Demonstração Contábil Separada

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborada em conformidade com o Anexe 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públicão (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *Internationa* on of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados& supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216/2023.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 15.732.508,12. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> DANIELE UCHOA BARROS ALVES Secretária





**DFCI** 

Downnento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-77184.eb-a9dia-ddca054ff914

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individua

Demonstração Contábil Separada

Demonstração Contábil Separada

# Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518CNPJ: 11.168.783/0001-33 Chave de Autenticação

Usuário: Danielle Monteiro

Chave de Autenticação Digital 1704-5403-292

1/3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Taiol Co din Ny	Despe	esa realizada: Paga
	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		ado //etc
Ingressos Nota 1	242.000.793,51	264.42 <b>8</b> .1 <b>5</b> 3,44
Receita tributária	0,00	igita <u>1</u> 0,00
Receita de contribuições	0,00	÷ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹ ₹
Receita de patrimonial	0,00	ਨੂੰ <u>ਵ</u> ੇ0,00
Receita agropecuária	0,00	<u>ම</u> වූ0,00
Receita industrial	0,00	ຼີ ≰0,00
Receita de serviços	0,00	lia ₹0,00
Remuneração das disponibilidades	1.382.404,07	igitalmente por: \$\tilde{\text{Q}}\text{0,00} \\ \text{igitalmente por: \$\tilde{\text{Q}}\text{1.00,00} \\ \text{ice.pe.gov.br/epp/validab}\text{2.036}2.036
Outras receitas derivadas e originárias	678.467,00	12.525,81
Transferências recebidas	56.784.492,50	67.80 <b>\$</b> .9 <b>0</b> 8,06
Outros ingressos operacionais	183.155.429,94	194.57
Desembolsos Nota 2	243.817.965,85	254.908.433,18
Pessoal e demais despesas	194.736.969,55	209.602.158,60
Juros e encargos da dívida	0,00	§ ₹0,00
Transferências concedidas	16.520.658,93	13.25 .859,15
Outros desembolsos operacionais	32.560.337,37	32.04 2.45,43
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	-1.817.172,34	9.51 <b>9</b> ,7 <u>2</u> 0,26
		DA :
		SIL. 37a-
	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		RQ ;eb-
Ingressos Nota 4	1.734.600,00	2.87\2.142,80
Alianação da hans	0.00	۰ س س س س

Exercício Atual	Exercício Anterior
	R C
1.734.600,00	2.87 2.142,80
0,00	<sup>la</sup> -d. S <sub>0,00</sub>
0,00	ਨੂੰ 0,00
1.734.600,00	2.87🗓142,80
3.153.997,63	4.84🛱 201,45
2.759.043,10	4.795.829,71
0,00	0,00
394.954,53	44.371,74
1.419.397,63	-1.967.058,65
1	394.954,53

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAM	IENTOS	
Ingressos Nota 7	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos Nota 8	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) Nota 9	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	-3.236.569,97	7.552.661,61
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	18.969.078,09	11.416.416,48
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	15.732.508,12	18.969.078,09

### Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Danielle Monteiro

Chave de Autenticação Digital 1704-5403-292

2/3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023 Despesa realizada: Paga

	Безре	sa i calizaug. "Faya
	Exercício Atual	Exercício Antérior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		mado:://et
Transferências correntes recebidas		Di Di ce.t
Intergovernamentais	56.784.492,50	67.808.998,06
da união	54.499.385,39	64.048.325,75
de estados e distrito federal	2.285.107,11	3.766.582,31
de municípios	0,00	poi: 1
Intragovernamentais	0,00	<sup>p</sup> √ <b>≤</b> 0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	₹0,00 % Alida MO,00 67.80 998,06
Total das transferências correntes recebidas	56.784.492,50	67.80 9.38,06
Transferências concedidas		PIREO.00
Intergovernamentais	0,00	
a união	0,00	& ₩,00
a estados e distrito federal	0,00	BEZER Código
a municípios	0,00	ੈ ਨੂੰ 6,00
Intragovernamentais	16.520.658,93	13.25 2.859,15
Outras transferências	0,00	₩ <b>5</b> 0,00
Total das transferências concedidas	16.520.658,93	13.25 5.859,15

00 15 (AVB) N DA SILVA MARQUES mends: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914 25 13

### Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho

Rodovia Rodovia PE-60 - do km 1,501 ao km 6,000, 2520 - Cidade Garapu - 54.518-CNPJ: 11.168.783/0001-33

Usuário: Danielle Monteiro

Chave de Autenticação Digital 1704-5403-292

Página 3 / 3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

\*\*Despesa realizada: Paga\*\*\*

		sa realizada: ₽aga
	Exercício	Exercício
	Atual	Ānterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS		lado
Legislativo	0,00	్లో <u>ద</u> 0,00
Judiciário	0,00	÷e 110,00
Essencial a justiça	0,00	÷g ₹0,00
Administração	0,00	·ੁੱਜੂ <b>ਫ਼ਿ0,00</b>
Defesa nacional	0,00	<u>ਦ</u> ੍ਹੇ ਵ <u>਼</u> 0,00
Segurança pública	0,00	ડૂં <b>≦</b> 0,00
Relações exteriores	0,00	li: ≦0,00
Assistência social	0,00	∑ ≵0,00
Previdência social	0,00	‱ ∄0,00
Saúde	194.736.969,55	oo
Trabalho	0,00	S 뜻0,00
Educação	0,00	<sup>™</sup> <del>10</del> 0,00
Cultura	0,00	ੈ ₹0,00
Direito da cidadania	0,00	O, O
Urbanismo	0,00	≣ ≶0,00
Habitação	0,00	ii ₹0,00
Saneamento	0,00	<u>≅</u> ₹0,00
Gestão ambiental	0,00	8 ≥0,00
Ciência e tecnologia	0,00	37 <sub>a</sub> -,00
Agricultura	0,00	
Organização agrária	0,00	00,00⋛ ∯
Indústria	0,00	<del>ို</del> ခွီ <b>)</b> ,00
Comércio e serviços	0,00	ౖ ఉ,00
Comunicação	0,00	مريخ آيا 12 ميلي م
Energia	0,00	ਨੂੰ 0,00
Transportes	0,00	00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,00,
Desportos e lazer	0,00	<sup>ff</sup> 0,00
Encargos especiais	0,00	00,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	194.736.969,55	209.602.158,60

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

DANIELE UCHOA BARROS ALVES

WILMAR PIRES BEZERRA

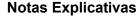
Secretária

CFF 831.396.484-72 (Assinado Digitalmente)

Contador

CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

### a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 – Fundo Municipal da Administração Direta Municipal

### a.3.CNPJ:

11.168.783/0001-33

### a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

R Manoel Queiroz da Silva nº 145 - Bairro: Torrinha - Cidade: Cabo de Santo Agostinho - Pernambuco - CEP: 54.515-020.

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

O Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Municipal da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública em Geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho (FMS).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

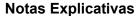
A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.

### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

| b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tomar a informação conflável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
| b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

| INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIQUE ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:
| c.1.Referências 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.

| Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)
| Nota 1) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 243.817.965,85.
| Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos de cercicio foi de R\$ -1.817.172,34.
| Nota 4) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.734.600,00.
| Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.734.600,70.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 3.153.997.63.

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ -1.419.397.63.

Nota 7) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de R\$ 0,00.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício.

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ - 3.236.569,97, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 18.969.078,09 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$15.732.508,12.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### d.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 não interferindo da DFC.

d.2.Divulgações não financeiras:

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

(Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.)

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

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

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

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

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

### h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxos de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxos de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício para esta entidade.

h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram disponíveis ao final do exercício.

### h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

### h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Calagação/Palayânaia	Deserieño do Conto	Valor (R\$)
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2023
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	194.736.969,55
2°	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	183.155.429,94
3°	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	56.784.492,50

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no exercício.

### h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 15.732.508,12	R\$ 15.732.508,12	R\$ 0,00

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

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN N° 10.300, DE 1° DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF N° 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

	PROCEDIMEN <sup>-</sup>	TOS CONTÁBEIS ORÇAMEN	ITÁRIOS – PARTE I DO MCA	ASP
Ação	Adoção de Procedimentos	s Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluído

	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS PATRIMO	NIAIS – PARTE II DO MCAS	SP	
		nsuração e evidenciação d			
Ação		ditos previdenciários), bem			
,		jações relacionadas à repar		• • • • •	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2021	Concluído	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Concluido	
Ação	2. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação dos	créditos previdenciários, b	em como dos respectivos	
Açau	encargos, multas e ajuste	s para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2021	Concluído	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Concluido	
		uração e evidenciação dos o			
Ação	previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para				
	perdas.	1		1	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2018	Concluído	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2010	Concluido	
Ação	4. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e na	ão-tributária, e respectivo	
Açau	ajuste para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		Concluido	

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚ DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos	e passivos contingentes en	n contas de controle e em n	otas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação		suração e evidenciação dos redução ao valor recup		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento
Ação		suração e evidenciação d reavaliação e redução ao v		respectiva depreciaçã
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	01/01/2023	Em andamento
Ação		uração e evidenciação dos reavaliação e redução ao va		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação		ensuração e evidenciação ntos e dívidas contratuais e	das obrigações por com	petência decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, me	ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc).		petência decorrentes
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
Ação		nsuração e provisão atuari	al do regime próprio de pr	evidência dos servidor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente do Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, men	suração e evidenciação das	s obrigações com fornecedo	ores por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído
Ação		suração e evidenciação das		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação		suração e evidenciação de gíveis e eventuais amortizaç		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
				, ,
Ação	16. Outros ativos intangiv	eis e eventuais amortizaçõe	es e reduções a vaior recupe	eravel.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚ DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	Registros contábeis	Secretária Executiva de	A ser definido em ato	
	conforme MCASP.	Administração e	normativo específico da	Concluído
		Recursos Humanos	STN.	
Ação	17. Reconhecimento, mei para perdas e redução ao		s investimentos permanent	es, e respectivos ajuste
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubuçuo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação		suração e evidenciação do:	s estoques	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junuguo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Logística	01/01/2022	Concluído
			los demais aspectos refere	entes aos procedimento
Ação		s nas IPSAS, NBC TSP e M		mos ass procediment
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		•	A ser definido em ato	
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	normativo específico da	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	STN.	00.10.0.0
Ação	20. Reconhecimento, mer	ısuração e evidenciação do:		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
- unuşuo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2026	Em andamento
Ação		suração e evidenciação do	s instrumentos financeiros	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubuşuo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2027	Em andamento
Ação		isuração e evidenciação Arr	rendamentos	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Jubuyuo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento
			ros Não Circulantes Mantido:	s para Venda e Operaçõ
Ação	Descontinuadas.			o para reman o o perage
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativ		Diameta a Fancia anno arta	
Subação		70 IIIIOOIIIZAUO FIODIJEUAUE.	Pianta e Edulpamento.	
				Situação Atual
	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Produto  Registros contábeis	Responsável Secretária Executiva de	Prazo Final	-
3	Produto	Responsável Secretária Executiva de Administração e		Situação Atual Em andamento
•	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	Prazo Final	-
Ação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Co	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1).	<b>Prazo Final</b> 01/01/2028	Em andamento
Ação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme Produto	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável	Prazo Final  01/01/2028  Prazo Final	Em andamento Situação Atual
Ação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme Produto  Registros contábeis	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de	<b>Prazo Final</b> 01/01/2028	Em andamento
Ação Subação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030	Em andamento Situação Atual
Ação Subação Ação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Corproduto  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, mer	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação usuração e evidenciação Re	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.	Em andamento  Situação Atual  Em andamento
Ação Subação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, meroduto	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação suração e evidenciação Responsável	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.  Prazo Final	Em andamento  Situação Atual  Em andamento  Situação Atual
Ação Subação Ação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, meroduto  Registros contábeis	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação esuração e evidenciação Responsável Secretária Executiva de	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.	Em andamento  Situação Atual  Em andamento
Ação Subação Ação Subação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, meroproduto  Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação resuração e evidenciação Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.  Prazo Final	Em andamento  Situação Atual  Em andamento  Situação Atual
Ação Subação Ação Subação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, mero Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  27. Despesas de Transfer	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação suração e evidenciação Re Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação ência.	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.  Prazo Final 01/01/2030	Situação Atual Em andamento Situação Atual Em andamento
Ação Subação Ação Subação	Produto  Registros contábeis conforme MCASP.  25. NBCT SP Estrutura Conforme MCASP.  Registros contábeis conforme MCASP.  26. Reconhecimento, meroproduto  Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos onceitual (R1). Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação resuração e evidenciação Responsável Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Prazo Final 01/01/2028  Prazo Final 01/01/2030  ceita.  Prazo Final	Em andamento  Situação Atual  Em andamento  Situação Atual

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP							
Ação	Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.						
Subação	ão Produto Responsável Prazo Final Situação Atual						
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído			
l l	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	iniedialo	Concluido			

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚI DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato Concluído	Concluído	
ļ	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação			
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos - R	<u>REGIME PRÓPRIO DE PREV</u>	IDÊNCIA SOCIAL (RPPS).	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente do Instituto de Previdência	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído	
ı	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	iniediato	Concluido	
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – I	PRECATÓRIOS EM REGIME	ESPECIAL.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído	
Į.	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	ineulato	Concluido	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	iiiieulatu	Concluido	

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP						
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual					
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído		

	DEMONSTRAÇÕES CO	NTÁBEIS APLICADAS AO SI	ETOR PÚBLICO – PARTE V	DO MCASP	
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído	

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

DANIELE UCHOA BARROS ALVES Secretária WILMAR PIRES BEZERRA Contador CRC-PE Nº 015662/O-2 Fundo Municipal de Assistência Social do Cabo de Santo Agostinho
Estado de Pernambuco



Estado de Pernambuco

Estado de Pernambuco

Construindo uma nova historio de gova briografia de la companio de social de la companio de la companio de la companio de social de la companio del companio de la companio della companio de la companio de la companio de la companio de la companio della companio de la companio de la companio de la companio de la companio della companio de la companio della comp

Demonstração Contábil Separada



DFCI
2023



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES



Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade





APRESENTAÇÃO en: https://decem.com/d 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem comç € está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públic (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

08. Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela Internationa on of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa 蘃 equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216/2023.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 2.960.960,89. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS Secretária





**DFCI** 2023

Acesse em: https://deca.tec.pe.gov/.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-s/da-ddca054f914

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

### Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1379-9241-159

**Página** 1 / 3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

	Despe	sa realizada: ⊉aga
	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAI	S	ado //etr
Ingressos Nota 1	14.567.674,62	19.648.948,63
Receita tributária	0,00	ਦੂ ਵੀ0,00
Receita de contribuições	0,00	÷ ⊞0,00
Receita de patrimonial	0,00	ਨੂੰ <u>ਵ</u> ੇ0,00
Receita agropecuária	0,00	<u>ම</u> දූ0,00
Receita industrial	0,00	3 dec.pe.gov.br/epp/validad 22,8,65
Receita de serviços	0,00	lia <b>5</b> 0,00
Remuneração das disponibilidades	256.315,14	21 2,28,65
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	Sg ₹0,00
Transferências recebidas	3.887.174,76	7.945.058,30
Outros ingressos operacionais	10.424.184,72	11.48 6 4 1,68
Desembolsos Nota 2	14.759.779,53	18.142.390,87
Pessoal e demais despesas	13.354.545,97	17.65£.5 <b>9</b> 5,67
Juros e encargos da dívida	0,00	oc <u>7</u> 0,00
Transferências concedidas	1.078.187,06	18 \$ .1 \$ 5,78
Outros desembolsos operacionais	327.046,50	30 है. 6 है 9,42
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	-192.104,91	1.50 € 5 ₹ 7,76

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		R C
Ingressos Nota 4	0,00	29da 19da 19da
Alienação de bens	0,00	<sup>2</sup> / <sub>2</sub> S <sub>0,00</sub>
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	
Outros ingressos de investimentos	0,00	ca054f 0,00
Desembolsos Nota 5	264.263,28	9₹352,92
Aquisição de ativo não circulante	264.263,28	96.352,92
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-264.263.28	-96.352.92

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	S	
Ingressos Nota 7	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos Nota 8	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) Nota 9	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	-456.368,19	1.410.204,84
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.417.329,08	2.007.124,24
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	2.960.960,89	3.417.329,08

### Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1379-9241-159

2/3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

	Despes	sa realizad <b>a:</b>
	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RE	CEBIDAS E CONCEDIDAS	ado //etx
Transferências correntes recebidas		Di ce.to
Intergovernamentais	3.887.174,76	7.94 $6.0$ $2.0$ $2.0$ $2.0$
da união	3.263.802,26	1.72﴿ 32/2,20
de estados e distrito federal	623.372,50	6.22 <del>§</del> .6 <mark>8</mark> 6,10
de municípios	0,00	por: \{0,00
Intragovernamentais	0,00	્રેં ₹0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	√validad 7.94€ 0≸8,30
Total das transferências correntes recebidas	3.887.174,76	7.94€.0€8,30
Transferências concedidas		PIRES.00
Intergovernamentais	1.064.647,10	≅ 50,00
a união	0,00	Código BD,00
a estados e distrito federal	1.064.647,10	હું. ∰0,00
a municípios	0,00	ੈ ₹0,00
Intragovernamentais	13.539,96	18.360,78
Outras transferências	0,00	16 .8 .5,00
Total das transferências concedidas	1.078.187,06	18 3.1 15,78

### Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 01.842.813/0001-91

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1379-9241-159 Página 3 / 3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

	Despe	sa realizad <b>ă:</b> ⊉aga
	Exercício	Exercício
	Atual	Ānterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS		/etc
Legislativo	0,00	్ట్ <u>ధ</u> 0,00
Judiciário	0,00	္မ်ဳိ ခ်ဳိျို 0,00
Essencial a justiça	0,00	ਲੂੰ <b>ਛੂ</b> 0,00
Administração	0,00	.br. pr. 0,00
Defesa nacional	0,00	<u>ਦੂ</u> ਤੌਂ0,00
Segurança pública	0,00	ડૂં ≸0,00
Relações exteriores	0,00	ji <b>≥</b> 0,00
Assistência social	13.354.545,97	######################################
Previdência social	0,00	‱ <b>⊋</b> 0,00
Saúde	0,00	≣ ≌0,00
Trabalho	0,00	SO S
Educação	0,00	® <b>₽</b> 0,00
Cultura	0,00	ੈ ₹0,00
Direito da cidadania	0,00	င်း <u>′</u> 0,00
Urbanismo	0,00	⊞ ≥0,00
Habitação	0,00	₫ ₹0,00
Saneamento	0,00	ಹ್ಹ ₹0,00
Gestão ambiental	0,00	8 ₹0,00
Ciência e tecnologia	0,00	SE,00
Agricultura	0,00	∄ ≨0,00
Organização agrária	0,00	00,0≹ ¾
Indústria	0,00	<del>క</del> ్గ <del>న</del> ైం,oo
Comércio e serviços	0,00	్డ్రీ క్లేం,00
Comunicação	0,00	0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,0,
Energia	0,00	ਨੂੰ 0,00
Transportes	0,00	0,00 £
Desportos e lazer	0,00	₫ 0,00
Encargos especiais	0,00	00,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	13.354.545,97	17.651.595,67

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

WILMAR PIRES BEZERRA

Contador CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente) ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS

Secretária

CPF 030.918.084-83 (Assinado Digitalmente)

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

### a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Assistência Social do Cabo de Santo Agostinho (FMAS).

### a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal

### a.3.CNPJ:

01.842.813/0001-91

### a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Av. Historiador Pereira da Costa, nº 200 - Bairro: Centro - Cidade: Cabo de Santo Agostinho - Pernambuco - CEP: 54.510-360.

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

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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

### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC n° 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

### c.1.Referências 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.

### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

(1.2. 2.1.2.1.0.1.0 0.1.0.2.1.5.1.0 2.1	10 17 10,	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OP	ERACIONAIS	
Ingressos Nota 1	14.567.674,62	19.648.948,63
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	256.315,14	217.278,65
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	0,00
Transferências recebidas	3.887.174,76	7.946.058,30
Outros ingressos operacionais	10.424.184,72	11.485.611,68
Desembolsos Nota 2	14.759.779,53	18.142.390,87
Pessoal e demais despesas	13.354.545,97	17.651.595,67
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	1.078.187,06	183.115,78
Outros desembolsos operacionais	327.046,50	307.679,42
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	-192.104,91	1.506.557,76

Nota 1) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 14.567.674,62.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 14.759.779,53.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foi de R\$ -192.104,91.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	Atuai	Anterior
Ingressos Nota 4	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 5	264.263,28	96.352,92
Aquisição de ativo não circulante	264.263,28	96.352,92
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-264.263,28	-96.352,92

Nota 4) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 0,00.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 264.263,28.

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

# Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE F		
Ingressos Nota 7	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos Nota 8	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) Nota 9	0,00	0,00

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	-456.368,19	1.410.204,84
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.417.329,08	2.007.124,24
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	2.960.960,89	3.417.329,08

<del>4ccb-a9da-ddq</del>a054ff914 Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ -456.368,19, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.417.329,08 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 2.960.960,89.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:** d)

### d.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 não interferindo da DFC.

### d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

(Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.)

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

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

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade





### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

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

### INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE № 216/2023 E PELO ÍNDICE DE h) CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e s quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxos de caixa das atividades operacionais; (ingressos e desembolsos), fluxos de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das \$ atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2023	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício para esta entidade.

### h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram disponíveis ao final do exercício.

### h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lancamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudiça o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

### h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$) 2023
1º	Pessoal e demais despesas	13.354.454,97
2°	Outros ingressos operacionais	10.424.184,72
3°	Transferências recebidas	3.887.174,76

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no exercício.

### h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

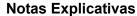
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 2.960.960,89	R\$ 2.960.960,89	R\$ 0,00

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validal Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

# Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE **ASSISTÊNCIA SOCIAL**

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



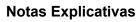
(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	31/12/2017	Concluído	
l	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluido	

STN nº 10.300, de 1º de dez ntes.	embro de 2022, e STN/MF nº 1	.569, de 11 de dezembro d	le 2023, para cidades acima de
a administração direta e in	direta):		
	•	TÀRIOS – PARTE I DO MC	ASP
		Duana Final	Cituação Atual
Registros contábeis	Secretária Executiva de	31/12/2017	Situação Atual  Concluído
CONTORNIE WICASE.	Filialiças e Alfecadação		
PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS PATRIMOI	NIAIS – PARTE II DO MCA	SP
contribuições (exceto cré	ditos previdenciários), bem c	omo dos respectivos enca	
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2021	Concluído
conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
	-	réditos previdenciários, l	pem como dos respectivos
			T
		Prazo Final	Situação Atual
		01/01/2021	Concluído
		mais créditos a receber (	exceto créditos tributários
previdenciários e de cont			
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
4. Reconhecimento, men ajuste para perdas.		lívida Ativa, tributária e n	ão-tributária, e respectivo
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
5. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação das o	brigações e provisões po	r competência.
Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		01/01/2020	Concluído
			Situação Atual
conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
	suração e evidenciação dos redução ao valor recupe		
infraestrutura).	T		
	Responsável Secretária Executiva de	Prazo Final	Situação Atual
	2015, ATUALIZADA PELAS  E DEZEMBRO DE 2023:  Inicípio estão sendo utilizados  STN nº 10.300, de 1º de dez  Intes.  Intrativo de implantação da  Intrativo de implantação de ativos  Intrativo de implantação da  Intrativo de implantação da  Intrativo de implantação da  Intrativo de implantação de ativos  Intrativo de intratição de ativos  Intrativo de intrativo de ativos  Intrativo de intra	2015, ATUALIZÁDA PELAS PORTARIAS MS/STN Nº 10.3 E DEZEMBRO DE 2023:  Inicípio estão sendo utilizados os prazos mais restritivos esta STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1 ntes.  Intrativo de implantação das novas regras contábeis apa administração direta e indireta):  PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTA Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMO 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação do contribuições (exceto créditos previdenciários), bem operdas e registro de obrigações relacionadas à reparti Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Finanças e Arrecadação da Dajuste para perdas.  Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Finanças e Arrecadação das o Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Finanças e Arrecadação das o Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Finanças e Arrecadação das o Produto Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de conforme MCASP.  Finanças e Arrecadação das o Responsável  Registros contábeis Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação das o Registros contábeis Secretária Executiva de Finanças e	nicípio estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STI STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 11 de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2022, e SCPLATIRIO DE

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	amortização ou exaustão;	reavaliação e redução ao v	/alor recuperavel.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
•	Dogistros contébais	Secretária Executiva de		•
	Registros contábeis conforme MCASP.	Administração e	01/01/2023	Em andamento
		Recursos Humanos		
			bens do patrimônio cultura	
Ação	amortização ou exaustão; IPSAS, NBC TSP e MCASI		alor recuperável (quando pa	ssível de registro seguno
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	A ser definido em ato	
	conforme MCASP.	Administração e	normativo específico da	Em andamento
		Recursos Humanos	STN.	
Ação			das obrigações por com	petência decorrentes o
		ntos e dívidas contratuais e		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	1	10 1 1
Ação			das obrigações por com	petencia decorrentes d
Subação	Produto	(ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Registros contábeis	Secretária Executiva de	PIAZO FIIIAI	Siluação Aluai
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
			⊥ ial do regime próprio de pr	evidência dos servidor
Ação	públicos civis e militares.	•	iai do regime proprio de pr	evidencia dos servidor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
oubuşuo	Registros contábeis	Presidente do Instituto de		-
	conforme MCASP.	Previdência	Imediato	Concluído
Ação			s obrigações com fornecedo	ores por competência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
oubuşuo	Registros contábeis	Secretária Executiva de		•
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2016	Concluído
Ação			s demais obrigações por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Dogistros contébais	Conrotório Evoquetivo do	A ser definido em ato	•
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	normativo específico da	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	STN.	
Ação	15. Reconhecimento, men	suração e evidenciação de	softwares, marcas, patente	s, licenças e congênere
Ação			ções, reavaliações e redução	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2021	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
Ação			es e reduções a valor recup	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	A ser definido em ato	0 1/1
	conforme MCASP.	Administração e	normativo específico da	Concluído
	47. Danasharimanta man	Recursos Humanos	STN.	4
Ação	para perdas e redução ao		os investimentos permanen	tes, e respectivos ajust
Subação	Produto		Prazo Final	Situação Atual
Subação	Registros contábeis	Responsável Secretária Executiva de		Situação Atual
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação		isuração e evidenciação do	s estanties	
Ação Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
ouvação	Registros contábeis	Secretária Executiva de		Olluayau Aluai
	conforme MCASP.	Logística	01/01/2022	Concluído
		i LOUISHCA	1	
			doe domaio acadetas refer	ontos aos procediment
Ação	19. Reconhecimento, me	nsuração e evidenciação o	dos demais aspectos references	entes aos procediment
Ação Subação	19. Reconhecimento, me			entes aos procediment Situação Atual

# DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, men	। Isuração e evidenciação do:		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do:	s instrumentos financeiros.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, men	suração e evidenciação Arr		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, men Descontinuadas.	suração e evidenciação Ativ		s para Venda e Operações
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativ	o Imobilizado Propriedade,	Planta e Equipamento.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Co	nceitual (R1).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, men	suração e evidenciação Re		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transfero	ência.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP					
Ação	Registro de Procedimento	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
1	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		Concidido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – 0	<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</u>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
1	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação				
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos - R	REGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA SOCIAL (RPPS).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Presidente do Instituto de	Imediato	Concluído		
1	conforme MCASP.	Previdência	imediato	Concidido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – I	DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
l l	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	iiieulato	Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – I	PRECATÓRIOS EM REGIME	ESPECIAL.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL





### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS Secretária WILMAR PIRES BEZERRA Contador CRC-PE N° 015662/O-2 Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - FMDDCA Estado de Pernambuco



Estado de Pernambuco

AGOSTINHO

Construindo uma nova histório de pergos Arregos de persona Codigo de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de pergos Arregos de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de documento de SEZERRA. CLAYTON DA SIL VA MARQUES

Construindo uma nova histório de Construindo uma nova histório de

Demonstração Contábil Separada



DFCI
2023



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES



Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade





### Demonstração Contábil Separada

AGOSTINHO
Construindo uma nova história

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborada em conformidade com o Anexes 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públicão (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábei≨ (IPC) nº 08.

08. Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *Internationa* on of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal n° 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais € operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa 蘃 equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216/2023.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 49.233,49. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS Secretária

WILMAR PIRES BEZERRA Contador

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES



**DFCI** 

Downnento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-77184.eb-a9dia-ddca054ff914

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individua

Demonstração Contábil Separada

Demonstração Contábil Separada

### FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 08.081.360/0001-77

Desembolsos Nota 5

Aquisição de ativo não circulante

Outros desembolsos de investimentos

Concessão de empréstimos e financiamentos

Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1288-9019-391

Página 1/3



42684,88

45.684,88

-45.684,88

0,00

0,00

### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

37.860,06

37.860,06

-37.860,06

0,00

0,00

valores em k\$ -		sa realizada: Paga
	Exercício	Exercício
		Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		lado //etc
Ingressos Nota 1	1.173.990,22	1.33 2.127,69
Receita tributária	0,00	ੁੰ <sub>ਦੂ</sub> <u>ਜ਼</u> ੋ0,00
Receita de contribuições	0,00	% go mer 0,00
Receita de patrimonial	0,00	ov.br 160,00
Receita agropecuária	0,00	<u>ල</u>
Receita industrial	0,00	<sup>∞</sup> ⁄ <sub>2</sub> <b>≦</b> 0,00
Receita de serviços	0,00	Ē. <b>∑</b> 0,00
Remuneração das disponibilidades	8.863,14	35c.pe.gov.br/epp/validalbec
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	00,0€ 🚆
Transferências recebidas	41.564,15	39.159,04
Outros ingressos operacionais	1.123.562,93	1.272.8\$2,82
Desembolsos Nota 2	1.258.511,18	1.518.588,13
Pessoal e demais despesas	1.237.649,06	1.37 5.5 5.24
Juros e encargos da dívida	0,00	oc 0,00 €
Transferências concedidas	0,00	10 -
Outros desembolsos operacionais	20.862,12	32.0 <del>6</del> 0,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) Nota 3	-84.520,96	-17 <b>‰</b> 4 <u>₹</u> 0,44
		DA SIL` 82237a-
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	Atuul	Reb-
Ingressos Nota 4	0,00	<u> </u>
Alienação de bens	0,00	a-d SO,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	ਨੂੰ 0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	S	
Ingressos Nota 7	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos Nota 8	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) Nota 9	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	-122.381,02	-224.095,32
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	171.614,51	395.709,83
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	49.233,49	171.614,51

### FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1288-9019-391

Pagina 2/3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa		

	Exercício Atual	Exercício Antérior
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDA	AS E CONCEDIDAS	nado://et
Transferências correntes recebidas		Di ce.t
Intergovernamentais	0,00	igita .p. 1gita
da união	0,00	eg <b>(go,00</b>
de estados e distrito federal	0,00	o,,00
de municípios	0,00	्ट्र <sup>2</sup> है0,00
Intragovernamentais	0,00	<sup>p</sup> ⁄ <sub>2</sub> <b>≦</b> 0,00
Outras transferências correntes recebidas	41.564,15	35159,04
Total das transferências correntes recebidas	41.564,15	3₹1\$9,04
Transferências concedidas		PIRES.00
Intergovernamentais	0,00	
a união	0,00	& ₩,00
a estados e distrito federal	0,00	<sup>ig</sup> ∰0,00
a municípios	0,00	్డ్ ₹0,00
Intragovernamentais	0,00	BEZERRA, CL Código do docur
Outras transferências	0,00	10 - 10 - 10 - 10 - 10 - 10 - 10 - 10 -
Total das transferências concedidas	0.00	10 <b>5</b> .9 <del>8</del> 1.98

"ညာပြောပြေး "ယာဇ်က**ြ**် d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

### FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 08.081.360/0001-77

Usuário: Zeferino Santos

Chave de Autenticação Digital 1288-9019-391

Página 3 / 3



1.371.545,24

### **Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa**

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

1.237.649,06

Capability   Cap	Despesa realizada:		
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO         TO POSTO DE TOUR DESTRUÇÃO           Legislativo         0,00         50,00           Udiciário         0,00         50,00           Esencial a justiça         0,00         50,00           Administração         0,00         90,00           Defesa nacional         0,00         90,00           Segurança pública         0,00         11,237,649,06           Relações exteriores         0,00         11,237,649,06           Assistência social         1,237,649,06         1,37,525,24           Previdência social         0,00         00,00           Saúde         0,00         00,00           Saúde         0,00         00,00           Saúde         0,00         00,00           Educação         0,00         00,00           Cultura         0,00         00,00           Direito da cidadania         0,00         00,00           Urbanismo         0,00         00,00           Habitação         0,00         00,00           Serial         0,00         00,00           Cestão ambiental         0,00         00,00           Ciência e tecnologia         0,00         00,00		Exercício	
Saúde   Soude   Soud			Anterior
Saúde   Soude   Soud			etc
Saúde   Soude   Soud	-	·	÷ <u>□</u> 0,00
Saúde   Soude   Soud		·	÷ 120,00
Saúde   Soude   Soud	· ·	·	.go mer 0,00
Saúde   Soude   Soud		0,00	<del>ن اِ آنِ</del> 0,00
Saúde   Soude   Soud	Defesa nacional	0,00	훈 즉0,00
Saúde   Soude   Soud	Segurança pública	0,00	કૂં <b>≦</b> 0,00
Saúde   Soude   Soud	Relações exteriores	0,00	id ≥0,00
Saúde   Soude   Soud	Assistência social	1.237.649,06	1.37 5,5,24
Saúde         0,00         B 50,00           Trabalho         0,00         B 50,00           Educação         0,00         B 50,00           Cultura         0,00         B 50,00           Direito da cidadania         0,00         B 50,00           Urbanismo         0,00         B 50,00           Habitação         0,00         B 50,00           Saneamento         0,00         B 50,00           Gestão ambiental         0,00         B 50,00           Ciência e tecnologia         0,00         B 50,00           Agricultura         0,00         B 50,00           Organização agrária         0,00         B 50,00           Indústria         0,00         B 50,00           Comércio e serviços         0,00         B 60,00           Comunicação         0,00         B 60,00           Energia         0,00         0,00           Transportes         0,00         0,00           Desportos e lazer         0,00         0,00	Previdência social	0,00	ં ૄૂં }0,00
Trabalho       0,00       € 10,00         Educação       0,00       60,00         Cultura       0,00       60,00         Direito da cidadania       0,00       60,00         Urbanismo       0,00       60,00         Habitação       0,00       60,00         Saneamento       0,00       60,00         Gestão ambiental       0,00       60,00         Ciência e tecnologia       0,00       771,00         Agricultura       0,00       771,00         Organização agrária       0,00       771,00         Indústria       0,00       60,00         Comunicação       0,00       60,00         Energia       0,00       60,00         Transportes       0,00       60,00         Desportos e lazer       0,00       60,00         Encargos especiais       0,00       60,00	Saúde	0,00	≅ 50.00
Educação       0,00       55       50,00         Cultura       0,00       65       70,00         Direito da cidadania       0,00       60       70,00         Urbanismo       0,00       50       70,00         Habitação       0,00       50       70,00         Saneamento       0,00       50       70,00         Gestão ambiental       0,00       22378 FL,00         Ciência e tecnologia       0,00       71.30       70,00         Agricultura       0,00       71.30       70,00         Organização agrária       0,00       40.00       70,00         Indústria       0,00       60.00       60.00       70,00         Comércio e serviços       0,00       60.00       70,00         Comunicação       0,00       60.00       70,00         Energia       0,00       60.00       70,00         Desportos e lazer       0,00       70.00       70.00         Encargos especiais       0,00       70.00       70.00	Trabalho	0,00	& ₩0,00
Cultura       0,00       \$\frac{5}{5},00         Direito da cidadania       0,00       \$\frac{5}{5},00         Urbanismo       0,00       \$\frac{5}{5},00         Habitação       0,00       \$\frac{5}{5},00         Saneamento       0,00       \$\frac{5}{5},00         Gestão ambiental       0,00       \$\frac{5}{5},00         Ciência e tecnologia       0,00       \$\frac{7}{5},00         Agricultura       0,00       \$\frac{7}{5},00         Organização agrária       0,00       \$\frac{7}{5},00         Indústria       0,00       \$\frac{7}{5},00         Comércio e serviços       0,00       \$\frac{7}{5},00         Comunicação       0,00       \$\frac{7}{5},00         Energia       0,00       \$\frac{7}{5},00         Desportos e lazer       0,00       \$\frac{7}{5},00         Encargos especiais       0,00       \$\frac{7}{5},00	Educação	0,00	<sup>™</sup> ∰0,00
Direito da cidadania       0,00       100       20,00         Urbanismo       0,00       20,00         Habitação       0,00       00       00,00         Saneamento       0,00       22,00         Gestão ambiental       0,00       22,72,72       20,00         Ciência e tecnologia       0,00       27,00         Agricultura       0,00       27,00         Organização agrária       0,00       40,00         Indústria       0,00       40,00         Comércio e serviços       0,00       40,00         Comunicação       0,00       40,00         Energia       0,00       40,00         Desportos e lazer       0,00       40,00         Encargos especiais       0,00       40,00	Cultura	0,00	ੈ ₹0,00
Urbanismo       0,00       10,00       20,00         Habitação       0,00       68,20,00         Saneamento       0,00       20,00         Gestão ambiental       0,00       22,30,00         Ciência e tecnologia       0,00       21,20,00         Agricultura       0,00       21,20,00         Organização agrária       0,00       44,20,00         Indústria       0,00       40,00         Comércio e serviços       0,00       40,00         Comunicação       0,00       40,00         Energia       0,00       40,00         Desportos e lazer       0,00       40,00         Encargos especiais       0,00       40,00	Direito da cidadania	0,00	∑ <b>0,00</b>
Habitação       0,00	Urbanismo	0,00	₩ ≥0,00
Saneamento       0,00       8 70,00         Gestão ambiental       0,00       12 70,00         Ciência e tecnologia       0,00       17 70,00         Agricultura       0,00       17 70,00         Organização agrária       0,00       4 70,00         Indústria       0,00       5 70,00         Comércio e serviços       0,00       6 70,00         Comunicação       0,00       6 70,00         Energia       0,00       6 70,00         Transportes       0,00       6 70,00         Desportos e lazer       0,00       6 70,00         Encargos especiais       0,00       6 70,00	Habitação	0,00	nto: ₹0,00
Gestão ambiental       0,00       \$25	Saneamento	0,00	<u>&amp;</u> ₹0,00
Ciência e tecnologia       0,00       37a €10,00         Agricultura       0,00       270,00         Organização agrária       0,00       44,00,00         Indústria       0,00       20,00         Comércio e serviços       0,00       40,00         Comunicação       0,00       40,00         Energia       0,00       40,00         Transportes       0,00       41,00         Desportos e lazer       0,00       41,00         Encargos especiais       0,00       40,00	Gestão ambiental	0,00	<sup>8</sup> 23 ≯0,00
Agricultura       0,00       77	Ciência e tecnologia	0,00	<sup>37</sup> a-
Organização agrária       0,00       \$\frac{2}{4}\$,00         Indústria       0,00       \$\frac{2}{4}\$,00         Comércio e serviços       0,00       \$\frac{2}{4}\$,00         Comunicação       0,00       \$\frac{2}{4}\$,00         Energia       0,00       \$\frac{2}{4}\$,00         Transportes       0,00       \$\frac{4}{4}\$,00         Desportos e lazer       0,00       \$\frac{4}{4}\$,00         Encargos especiais       0,00       \$\frac{4}{4}\$,00	Agricultura	0,00	∄ ≶0,00
Indústria       0,00       6 0,00       0,00 <td>Organização agrária</td> <td>0,00</td> <td>00,0≷ ₹</td>	Organização agrária	0,00	00,0≷ ₹
Comércio e serviços       0,00       60 (70,00)         Comunicação       0,00       60 (70,00)         Energia       0,00       60 (70,00)         Transportes       0,00       41 (70,00)         Desportos e lazer       0,00       90 (70,00)         Encargos especiais       0,00       90 (70,00)	Indústria	0,00	<del>ို</del> ₹0,00
Comunicação       0,00       Image: Comunicação or Comunicação	Comércio e serviços	0,00	& ∰0,00
Energia       0,00       6c 0,00       0,00         Transportes       0,00       4f 0,00         Desportos e lazer       0,00       4f 0,00         Encargos especiais       0,00       4 0,00	Comunicação	0,00	la 0,00
Transportes       0,00       \$\frac{94}{4ff}\$ 0,00         Desportos e lazer       0,00       \$\frac{9}{4}\$ 0,00         Encargos especiais       0,00       \$\frac{4}{4}\$ 0,00			dca 0,00
Desportos e lazer       0,00       15/2       0,00         Encargos especiais       0,00       4       0,00			0,00
Encargos especiais 0,00 + 0,00	Desportos e lazer		9 0,00
		·	00,0

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função

ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador

Secretária
CPF 030.918.084-83 (Assinado Digitalmente)

CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E I ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

### a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Cabo de Santo Agostinho (FMDDCA)

### a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

### a.3.CNPJ:

08.081.360/0001-77

### a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Historiador Pereira da Costa, nº 200 - Bairro: Centro - Cidade: Cabo de Santo Agostinho - Pernambuco - CEP: 54.515-360.

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

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Cabo de Santo Agostinho concebido quanto a natureza jurídica, perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente do Cabo de Santo Agostinho (FMDDCA).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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

### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO  Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade			
Notes Evalinativ		_	
Notas Explicativ	as		
(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-Pt	= nº 216, de 06 de dezembro	de 2023)	
.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:			
ão houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alteraçõe	es significativas no DEC decorrentes	de normas de	
ontabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e i	relevante sobre os efeitos das transac	rões ou outros	
ventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caix	a	good ou outloo	
A lubrementos nels enlicasão dos nelíticos centíficios nuevos nuxos de Calxi	a.		
4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:	DEO		
ão há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas qua	nto ao DFC.		
ATDANÉO DAO DECEDÊNCIA O ODIZADAO	LOCITIADOS NAS DEMONSTRAÇO	LO CONTADI	
ATRAVES DAS REFERENCIAS CRUZADAS:			
.1.Referências cruzadas e notas explicativas:			
.1.Referências cruzadas e notas explicativas:	es com o título "Nota" seguida do res	spectivo número	
a seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada	as com o título "Nota" seguida do res	spectivo número	
a seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada	as com o título "Nota" seguida do res	spectivo número	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa	ns com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários.	spectivo número	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64	spectivo número	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)	spectivo número	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS) OPERACIONAIS	spectivo número	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS) OPERACIONAIS  1.173.990,22	1.337.177,69	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS) PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00	1.337.177,69	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária Receita de contribuições	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS) PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00	1.337.177,69 0,00	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00	1.337.177,69 0,00 0,00	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	1.337.177,69 0,00 0,00 0,00	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 — Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O INGRESSOS NOTA 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita industrial	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	1.337.177,69 0,00 0,00 0,00 0,00	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária Receita de contribuições Receita de patrimonial Receita agropecuária Receita industrial Receita de serviços	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,69 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita industrial  Receita de serviços  Remuneração das disponibilidades	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,61 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 25.205,8:	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 — Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita industrial  Receita de serviços  Remuneração das disponibilidades  Outras receitas derivadas e originárias	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,61 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 0,01 25.205,8:	
seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 — Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita industrial  Receita de serviços  Remuneração das disponibilidades  Outras receitas derivadas e originárias  Transferências recebidas	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,69 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 25.205,83 0,00 39.159,00	
Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Receita de contribuições  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita de serviços  Remuneração das disponibilidades  Outras receitas derivadas e originárias  Transferências recebidas  Outros ingressos operacionais	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,6' 0,0' 0,0' 0,0' 0,0' 0,0' 0,0' 0,0' 39.159,0' 1.272.812,8:	
Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita de contribuições Receita de patrimonial Receita agropecuária Receita de serviços Remuneração das disponibilidades Outras receitas derivadas e originárias Transferências recebidas Outros ingressos operacionais Desembolsos Nota 2	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,64 0,04 0,04 0,04 0,04 0,04 0,04 0,04 0	
Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O Ingressos Nota 1  Receita tributária Receita de contribuições Receita de patrimonial Receita de serviços Remuneração das disponibilidades Outras receitas derivadas e originárias Transferências recebidas Outros ingressos operacionais Desembolsos Nota 2 Pessoal e demais despesas	as com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,61 0,00 0,01 0,01 0,01 0,01 25.205,8: 0,01 39.159,0- 1.272.812,8: 1.515.588,1: 1.371.545,2-	
A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OF TRUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O	ss com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,61 0,00 0,00 0,00 0,00 25.205,8: 0,00 39.159,0- 1.272.812,8: 1.515.588,1: 1.371.545,2- 0,00	
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E  FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O  Ingressos Nota 1  Receita tributária  Receita de contribuições  Receita de patrimonial  Receita agropecuária  Receita industrial  Receita de serviços  Remuneração das disponibilidades  Outras receitas derivadas e originárias  Transferências recebidas  Outros ingressos operacionais  Desembolsos Nota 2  Pessoal e demais despesas  Juros e encargos da dívida  Transferências concedidas	1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,69 0,00 0,00 0,00 0,00 25.205,83 0,00 39.159,00 1.272.812,83 1.515.588,13 1.371.545,20 0,00	
A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzada aseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil fa  Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa (REFERÊNCIAS CRUZADAS E FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OF TRUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES O	ss com o título "Nota" seguida do res cilitando a interpretação dos usuários. a da Lei Federal 4.320/64 E NOTAS)  PERACIONAIS  1.173.990,22 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,0	1.337.177,61 0,00 0,00 0,00 0,00 25.205,8: 0,00 39.159,0- 1.272.812,8: 1.515.588,1: 1.371.545,2- 0,00	

Nota 1) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 1.173.990,22.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 1.258.511,18.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foi de R\$ 84.520,96, deficitário.

	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos Nota 4	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 5	37.860,06	45.684,88
Aquisição de ativo não circulante	37.860,06	45.684,88
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) Nota 6	-37.860,06	-45.684,88

Nota 4) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 0,00.

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 37.860,06.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E I ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ 37.360,06, deficitário.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos Nota 7	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos Nota 8	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) Nota 9	0,00	0,00

Nota 7) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento foi de **R\$ 0,00.** 

**Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foram de **R\$ 0,00**.

Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) Nota 10	-122.381,02	-224.095,32
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	171.614,51	395.709,83
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	49.233,49	171.614,51

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 122.381,02, deficitária, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 171.614,51 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 49.233,49.

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

### d.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 não interferindo da DFC.

### d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

(Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.)

### f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

	O OOO DE OAIMA			
Saldo em 31/12/2023				
	R\$ 0,00			

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E I ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

### **EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:**

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

### INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE h) CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e s quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxos de caixa das atividades operacionais; (ingressos e desembolsos), fluxos de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das \$ atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

						_ :
Nome da	Montante da	Valores não	Valor não	Valor não	Descrição das restrições a	
Linha de	Linha de	utilizados até	utilizado	utilizado	utilização da linha de	5
Crédito	Crédito	31/12/2023	destinado a	destinado a	financiamento	i
	Obtida		atividades	atividades de		1
			operacionais	investimentos		1
	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00		] [

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício para esta entidade.

### h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram disponíveis ao final do exercício.

### h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e eguivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorcamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

### h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$) 2023
1º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1.123.562,93
2°	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	1.237.649,06
3°	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	41.564,15

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no exercício.

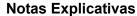
### h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 49.233,49	R\$ 49.233,49	R\$ 0,00

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validal Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E I ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

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

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Subação	Situação Atual					
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	31/12/2017	Concluído		
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	31/12/2017	Concluido		

tarias MS/	nicípio estão sendo utilizados	os prazos mais restritivos est	abelecidos pela Portaria ST	
000 habita	STN nº 10.300, de 1º de dez	embro de 2022, e STN/MF nº	1.569, de 11 de dezembro	de 2023, para cidades acima d
Joo Habita	1103.			
. Demons	strativo de implantação da la administração direta e in	s novas regras contabeis a	plicadas ao setor público	(Poder Executivo e demais
		TOS CONTÁBEIS ORÇAMEN	TÁRIOS – PARTE I DO MO	CASP
Ação		s Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	31/12/2017	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	0.7.12720.1	000.0.0
	DDOCEDIME	NTOS CONTÁBEIS PATRIMO	NIME DADTE II DO MOA	CD.
		nsuração e evidenciação d		
Ação		ditos previdenciários), bem (		
3	,	jações relacionadas à repart	•	, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Concluído
_		suração e evidenciação dos	créditos previdenciários.	bem como dos respectivos
Ação	encargos, multas e ajuste		orountoo provincionantoo,	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
•	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2021	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
		uração e evidenciação dos d		
Ação	previdenciários e de cont perdas.	ribuições a receber), bem co	omo dos respectivos enca	rgos, multas e ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Jubação	Registros contábeis	Secretária Executiva de		
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
A o ã o		suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e	não-tributária, e respectivo
Ação	ajuste para perdas.	•		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído
A . ~ .	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
Ação		suração e evidenciação das o	<u> </u>	
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável Secretária Executiva de	Prazo Final	Situação Atual
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação		e passivos contingentes em	contas de controle e em	notas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
<b>.</b>	Registros contábeis	Secretária Executiva de		-
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
		suração e evidenciação dos		
Ação	exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		Secretária Executiva de		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Administração e	01/01/2020	Em andamento
	CONTOUNIC INICACI.	Recursos Humanos		

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DA ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

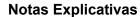


(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Ação		suração e evidenciação d reavaliação e redução ao v	os bens de infraestrutura; alor recuperável.	respectiva depreciação,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3		Secretária Executiva de		
	Registros contábeis	Administração e	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Recursos Humanos	0 1/0 1/2020	Em anadmonto
	0 Pecanhacimenta mens		bens do patrimônio cultura	l: respectiva depreciação
Ação	amortização ou exaustão; IPSAS, NBC TSP e MCASI	reavaliação e redução ao va	alor recuperável (quando pas	ssível de registro segundo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Destates and the te	Secretária Executiva de	A ser definido em ato	•
	Registros contábeis	Administração e	normativo específico da	Em andamento
	conforme MCASP.	Recursos Humanos	STŃ.	
	10. Reconhecimento, me		das obrigações por com	petência decorrentes de
Ação		ntos e dívidas contratuais e		potentia acconomico a
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
oubação	Registros contábeis	Secretária Executiva de	1 1azo i iliai	Olluação Aluai
	conforme MCASP.		01/01/2020	Concluído
		Finanças e Arrecadação	1	
Ação		ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)	das obrigações por com	petencia decorrentes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de		•
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2018	Concluído
			al do regime próprio de pr	avidância dos sarvidores
Ação	públicos civis e militares.	isuração e provisão atuari	ai do regime propino de pr	evidencia dos servidores
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Presidente do Instituto de		,
	conforme MCASP.	Previdência	Imediato	Concluído
Ação			s obrigações com fornecedo	ores nor competência
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		Secretária Executiva de	FIAZO FIIIAI	Situação Atuai
	Registros contábeis		01/01/2016	Concluído
A . ~ .	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
Ação			s demais obrigações por co	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	A ser definido em ato	
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	normativo específico da	Concluído
			STN.	
A são	15. Reconhecimento, men	isuração e evidenciação de	softwares, marcas, patente	s, licenças e congêneres
Ação	classificados como intanç	gíveis e eventuais amortizaç	ões, reavaliações e redução	o ao valor recuperável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis	Secretária Executiva de		,
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação	01/01/2021	Em andamento
Ação			es e reduções a valor recupe	erável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Junuyau		Secretária Executiva de	A ser definido em ato	οπαάγαο Απαί
	Registros contábeis	Administração e		Concluído
	conforme MCASP.		normativo específico da	Concluido
	47.5	Recursos Humanos	STN.	
Ação			s investimentos permanen	tes, e respectivos ajuste:
	para perdas e redução ao			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária Executiva de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		
Ação	18. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do	s estoques.	<del></del>
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
, , ,	Registros contábeis	Secretária Executiva de		3
	conforme MCASP.	Logística	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, me	nsuração e evidenciação d	los demais aspectos refer	entes aos procedimentos
3	patrimoniais estabelecido Produto	s nas IPSAS, NBC TSP e Mo	CASP. Prazo Final	
Subação		Responsável	D Fi	Situação Atual

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E D ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

4.7	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído		
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2026	Em andamento		
Ação	21. Reconhecimento, mer	suração e evidenciação do	s instrumentos financeiros.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2027	Em andamento		
Ação	22. Reconhecimento, mer	suração e evidenciação Arr	rendamentos.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento		
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2028	Em andamento		
Ação		o Imobilizado Propriedade,	Planta e Equipamento.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
_	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Administração e Recursos Humanos	01/01/2028	Em andamento		
Ação	25. NBCT SP Estrutura Co	onceitual (R1).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento		
Ação	26. Reconhecimento, mer	suração e evidenciação Re	ceita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
-	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento		
Ação	27. Despesas de Transfer					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
•	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2030	Em andamento		
	•					

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP						
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação		Concidido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – 0	<u>OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</u>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
ı	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação				
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos - R	REGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA SOCIAL (RPPS).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Presidente do Instituto de	Imediato	Concluído		
1	conforme MCASP.	Previdência	imediato	Concidido		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – I	DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Secretária Executiva de	Imediato	Concluído		
l l	conforme MCASP.	Finanças e Arrecadação				
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – I	PRECATÓRIOS EM REGIME	ESPECIAL.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E I ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído			

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP						
Ação		Adoção de Procedimentos	Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual					
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído		

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP						
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual						
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído			

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS Secretária WILMAR PIRES BEZERRA Contador CRC-PE Nº 015662/O-2 Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

Fundo Municipal de Desenvolvimento Social - FMDS



Estado de Pernambuco

Estado de Pernambuco

Construindo uma nova histórico de perso de desamento de SEZERRA CLAYTON DA SIL VA MARQUESTA CONTRA CONTRA

Demonstração Contábil Separada







Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade





### Demonstração dos Fluxos de Caixa Individ



### Demonstração Contábil Separada

AGOSTINHO
Construindo uma nova história

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborada em conformidade com o Anexege 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem com& está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Públic (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

08. Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *Internationa* on of Accountants (IFAC), respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas Federation of Accountants (IFAC), respectivamente.

informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal n 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa 蘃 equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216/2023.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 45.034,00. A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

> ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS Secretária



WILMAR PIRES BEZERRA Contador

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES



**DFCI** 

Downnento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-77184.eb-a9dia-ddca054ff914

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individua

Demonstração Contábil Separada

Demonstração Contábil Separada

### Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Moabe José

Chave de Autenticação Digital 1551-0331-889

**Página** 1/3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

	Despesa realizada: 🕱		
	Exercício Atual	Exercício Antérior	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		nado //et	
Ingressos (NOTA 1)	26.862,33	28§.7 <u>2</u> 4,74	
Receita tributária	0,00	1024,74 1024,74 1024,74 1024,00 102	
Receita de contribuições	0,00	<sup>€</sup> g <b>[</b> [0,00	
Receita de patrimonial	0,00	0,00 الم	
Receita agropecuária	0,00	မ္မွာ ဒို့၀,၀၀	
Receita industrial	0,00	ু ≨0,00	
Receita de serviços	0,00	lida <b>5</b> 0,00	
Remuneração das disponibilidades	18.437,03	1\$.9\$9,94	
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	8 ∄0,00	
Transferências recebidas	0,00	₫ ⅓0,00	
Outros ingressos operacionais	8.425,30	2627四4,80	
Desembolsos (NOTA 2)	233.310,18	96.817,47	
Pessoal e demais despesas	81.970,68	9 <b>g</b> .3 <b>g</b> 4,67	
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00 jg	
Transferências concedidas	0,00	96.334,67 96.0000 96.00	
Outros desembolsos operacionais	151.339,50	ੁੱਛੋਂ 5 <del>0</del> 2,80	
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (NOTA 3)	-206.447,85	192 9 7,27	
		DA SILV 82237a-7	

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		R C
Ingressos (NOTA 4)	0,00	
Alienação de bens	0,00	a-dd S0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	<u>ද්</u> 0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 5)	0,00	ca054ff914
Aquisição de ativo não circulante	0,00	00,0
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) (NOTA 6)	0,00	0,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	3	
Ingressos (NOTA 7)	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 8)	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) (NOTA 9)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) (NOTA 10)	-206.447,85	192.907,27
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	251.481,85	58.574,58
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	45.034,00	251.481,85

### Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Moabe José

Chave de Autenticação Digital 1551-0331-889

2 / 3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023 Despesa realizada: Paga

	Despesa realizau		
	Exercício Atual	Exercício Antérior	
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		hadd://et	
Transferências correntes recebidas			
Intergovernamentais	0,00	Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q Q	
da união	0,00	ર્લું <b>≣</b> 0,00	
de estados e distrito federal	0,00	v.b. nte 0,00	
de municípios	0,00	po,00	
Intragovernamentais	0,00	ਨ੍ਹੇ ≸0,00	
Outras transferências correntes recebidas	0,00	lida <b>5</b> 0,00	
Total das transferências correntes recebidas	0,00	চু ≵0,00	
Transferências concedidas		PIR c.sea	
Intergovernamentais	0,00		
a união	0,00	BEZEP,00 CCódigo	
a estados e distrito federal	0,00	<sup>1</sup> ₹0,00	
a municípios	0,00	ੋਂ 70.00	
Intragovernamentais	0,00	g <u>_</u> 0,00	
Outras transferências	0,00	documento:	
Total das transferências concedidas	0,00	. ₹0,00	

### Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho

Avenida Avenida Historiador Pereira da Costa, 200 - Centro - 54.510-360 - Cabo de CNPJ: 11.497.394/0001-51

Usuário: Moabe José

Chave de Autenticação Digital 1551-0331-889

**Página** 3 / 3



### Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

\*\*Despesa realizada: Paga\*\*\*

		a realizada: ₽aga
	Exercício	E <u>x</u> ercício
	Atual	Anterior
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS D		iado . //etce
Legislativo	0,00	್ಷ ರಾ,00
Judiciário	0,00	÷
Essencial a justiça	0,00	ფ №0,00
Administração	0,00	ੁ <sub>ੱ</sub> ਰ ਵਰ,00
Defesa nacional	0,00	कु <sup>9</sup> .0,00
Segurança pública	0,00	<sub>ટૂં</sub> <b>ક</b> 0,00
Relações exteriores	0,00	[a] ≥0,00
Assistência social	81.970,68	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0
Previdência social	0,00	8 ₹0,00
Saúde	0,00	≣ 50,00
Trabalho	0,00	₫ ₩,00
Educação	0,00	® <b>₹</b> 0,00
Cultura	0,00	ੈ ਨੂੰ0,00
Direito da cidadania	0,00	င့် <u>′</u> 0,00
Urbanismo	0,00	₩ ≥0,00
Habitação	0,00	ē <del>Z</del> 0,00
Saneamento	0,00	<u> </u>
Gestão ambiental	0,00	8 ≯0,00
Ciência e tecnologia	0,00	<sup>37</sup> <sub>2</sub> , <b>5</b> 0,00
Agricultura	0,00	∄ ≶0,00
Organização agrária	0,00	00,0≹ 😤
Indústria	0,00	<del>ှိ</del> ခွာ,၀၀
Comércio e serviços	0,00	్డ్రీ 🛱 ,00
Comunicação	0,00	S0,00 في الم
Energia	0,00	0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0, 0
Transportes	0,00	0,00 <u>4</u> 0,00
Desportos e lazer	0,00	<u></u> 0,00
Encargos especiais	0,00	00,0
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	81.970,68	90.314,67

	Exercício Atual	Exercício Anterior
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador

Secretária
CPF 030.918.084-83 (Assinado Digitalmente)

CRC PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

(ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

### a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo de Desenvolvimento Social do Cabo de Santo Agostinho (FMDS)

### a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

### a.3.CNPJ:

11.497.394/0001-51

### a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Av. Historiador Pereira da Costa, nº 200 - Bairro: Centro - Cidade: Cabo de Santo Agostinho - Pernambuco - CEP: 54.510-360.

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

O Fundo de Desenvolvimento Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral" Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

### a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Desenvolvimento Social (FMDS).

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

### b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:

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

### b.2.Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN n°s 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE **DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Notas Explicativas

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

| b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tomar a informação conflável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
| b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

| INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIQUE ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:
| c.1.Referências 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.
| Nota 1) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 26.862,33.
| Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 233.310,18.
| Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício foi de R\$ 206.447,85, deficitário.
| Nota 4) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício.
| Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício.

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício.

Nota 7) INGRESSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício foi de R\$ 206.447,85, deficitária, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 251.481,85 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 45.034,00.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

### d.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 não interferindo da DFC.

### d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.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.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

### Saldo em 31/12/2023 R\$ 0.00

(Não houve saldos significativos de caixa mantidos e não disponíveis para uso imediato por restrição legal ou controle cambial.)

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

## Saldo em 31/12/2023

R\$ 0.00

(Não houve transações de investimentos e financiamento que não envolvem o uso de caixa.)

### g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

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

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 216/2023 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

### h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxos de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxos de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos:

Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício para esta entidade.

### h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:

Não há valores em saldo de caixa e equivalentes que não ficaram disponíveis ao final do exercício.

### h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:

- O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

### h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$) 2023
1º	Outros desembolsos operacionais	151.339,50
2°	Pessoal e demais despesas	81.970,68
3°	Remuneração das disponibilidades	18.437,03

São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam C6digo do documento: d882237a-7718-4ceb-a9dp

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 45.034,00	R\$ 45.034,00	R\$ 0,00

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

i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN N° 10.300, DE 1° DE DEZEMBRO DE 2022, E STN/MF N° 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários

Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual

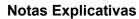
1 Registros contábeis conforme MCASP. Secretário (a) de Finanças/Fazenda 31/12/2017 Concluído

	PROCEDIMEN	ITOS CONTÁBEIS PATRIMO	NIAIS – PARTE II DO MCAS	SP SP
		suração e evidenciação d		
Ação		ditos previdenciários), bem		rgos, multas, ajustes par
		ações relacionadas à repar		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		uração e evidenciação dos	créditos previdenciários, b	em como dos respectivo
Açao	encargos, multas e ajuste	s para perdas.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2021	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
	3. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação dos o	lemais créditos a receber, (e	exceto créditos tributários
Ação	previdenciários e de conti	ibuições a receber), bem co	omo dos respectivos encar	gos, multas e ajustes par
	perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2018	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	4. Reconhecimento, mens	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e na	ão-tributária, e respectiv
Ação	ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	5. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação das		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluido
Ação	6. Evidenciação de ativos	e passivos contingentes en	n contas de controle e em n	otas explicativas.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2020	

Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

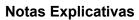


(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

Ação		suração e evidenciação dos redução ao valor recup		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		suração e evidenciação d reavaliação e redução ao v		; respectiva depreciação
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		suração e evidenciação dos reavaliação e redução ao va P).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da	Em andamento
Ação		ensuração e evidenciação entos e dívidas contratuais e		l petência decorrentes d
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, me	ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)		petência decorrentes (
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	públicos civis e militares.	nsuração e provisão atuari		revidência dos servidor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação		suração e evidenciação das		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação		suração e evidenciação das		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação		isuração e evidenciação de gíveis e eventuais amortizaç	softwares, marcas, patente	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	•	eis e eventuais amortizaçõe		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao	nsuração e evidenciação do valor recuperável.		tes, e respectivos ajusto
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação		suração e evidenciação do	s estoques.	•
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

	Registros contábeis	Secretário (a) de	2 / /2 / /222	
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
A = = =			dos demais aspectos refere	entes aos procedimentos
Ação		s nas ÍPSAS, NBC TSP e M		,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	A ser definido em ato	
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	normativo específico da	Concluído
		,	STN.	
Ação	20. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2026	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Lin andamento
Ação	-		s instrumentos financeiros.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2027	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Zin anaamonto
Ação		suração e evidenciação Ari		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2028	Em andamento
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação		suração e evidenciação Ativ	os Não Circulantes Mantido	s para Venda e Operações
	Descontinuadas.			<b>A</b> 11 <b>A A</b> 1 <b>A</b>
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2028	Em andamento
A . ~ .	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	Black Friedrich	
Ação	` '	o Imobilizado Propriedade,		0'
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2028	Em andamento
A - ~ -	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	25. NBCT SP Estrutura Co	` '	Duana Final	Cituação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2030	Em andamento
A = = =	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	a cita	
Ação	·	suração e evidenciação Re		Cituação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2030	Em andamento
Ação	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subação	Produto  Pogiatros contábaio	Responsável Secretário (a) de	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretario (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
	COMOTHE WCASP.	rınanças/razenda		

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP					
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído	
Į.	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	inediato	Concluido	
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos – C	PERAÇÕES DE CRÉDITO.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído	
ļ	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda	inediato	Concluido	
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos - R	EGIME PRÓPRIO DE PREV	IDÊNCIA SOCIAL (RPPS).	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído	
ı	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Concluido	
Ação	Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE **DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

### Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



### **Notas Explicativas**

(De acordo com o Anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
'	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	PRECATÓRIOS EM REGIME	ESPECIAL.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
'	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Concluido
Ação	Registro de Procedimento	s Contábeis Específicos –	CONSÓRCIOS PÚBLICOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis	Secretário (a) de	Imediato	Concluído
ļ	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		Concluido

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP					
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	

	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído	

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**ANDREA MARIA GALDINO DOS SANTOS SECRETÁRIA** 

**WILMAR PIRES BEZERRA** Contador CRC-PE Nº 015662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, CLAYTON DA SILVA MARQUES Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d882237a-7718-4ceb-a9da-ddca054ff914