



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA  
CNPJ: 13.133.909/0001-60  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
EXERCÍCIO: 2022

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	58.575.921,82	48.567.426,29
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	317.931,55	92.603,80
RECEITA PATRIMONIAL	317.931,55	92.603,80
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	51.783.731,77	43.122.350,62
INTERGOVERNAMENTAIS	22.648.125,02	18.103.934,74
DA UNIÃO	19.472.728,97	17.157.230,38
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	3.175.396,05	946.704,36
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	29.135.606,75	25.018.415,88
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	6.474.258,50	5.352.471,87
DESEMBOLSOS	58.550.822,60	50.824.407,39
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	52.058.300,68	45.221.593,10
JUROS E ENCARGO DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	6.492.521,92	5.602.814,29
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	25.099,22	-2.256.981,10

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	38.005,00	226.316,68
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTO	38.005,00	226.316,68
DESEMBOLSOS	346.925,98	1.194.220,20
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	346.925,98	1.194.220,20
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-308.920,98	-967.903,52

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	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
DESEMBOLSO	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eec.br/pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

<b>FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA</b> <b>CNPJ: 13.133.909/0001-60</b> <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b> <b>EXERCÍCIO: 2022</b>		
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I + II + III )</b>	<b>-283.821,76</b>	<b>-3.224.884,62</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>1.760.567,78</b>	<b>4.985.452,40</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>1.476.746,02</b>	<b>1.760.567,78</b>

<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	51.783.731,77	43.122.350,62
INTERGOVERNAMENTAIS	22.648.125,02	18.103.934,74
DA UNIÃO	19.472.728,97	17.157.230,38
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	3.175.396,05	946.704,36
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	29.135.606,75	25.018.415,88
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	52.058.300,68	45.221.593,10
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA CNPJ: 13.133.909/0001-60 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO: 2022		
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DE MAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	52.058.300,68	45.221.593,10

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA**  
**CNPJ: 13.133.909/0001-60**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**EXERCÍCIO: 2022**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

**CNPJ:** 13.133.909/0001-60

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICILIO DA ENTIDADE:**

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, Nº 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Jacilene Lourdes Da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: [ivaldeci@primeassessoria.net.br](mailto:ivaldeci@primeassessoria.net.br)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este demonstrativo 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 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). 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.



### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

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

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

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

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 58.575.921,82. Aumento de R\$ 10.008.495,53, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 48.567.426,29.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 58.550.822,60. Aumento de R\$ 7.726.415,21, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 50.824.407,39.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ 25.099,22. Enquanto que no exercício de 2021 foi de -R\$ 2.256.981,10.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 38.005,00. Redução de R\$ 188.311,68, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 226.316,68.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 346.925,98. Redução de R\$ 847.294,22, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.194.220,20.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa líquido das atividades dos investimentos foi de -R\$ 308.920,98. No exercício de 2021 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 967.903,52. Diferença de R\$ 658.982,54.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.



#### **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de -R\$ 283.821,76, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 1.760.567,78 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 1.476.746,02.

#### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:**

##### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

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

#### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

##### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º:**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

VALOR ANO 2021: - 2.256.981,10

VALOR ANO 2022: 25.099,22

##### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º:**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

VALOR ANO 2021: - 967.903,52

VALOR ANO 2022: - 308.920,98

#### **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 31/12/2022: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

Saldo em 31/12/2022: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

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

#### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2022.

#### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem 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.



**CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

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

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não se aplica neste demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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 futura das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA  
CNPJ: 30.784.957/0001-37  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
EXERCÍCIO: 2022

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	75.498.513,21	65.004.595,88
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	296.010,71	100.511,95
RECEITA PATRIMONIAL	296.010,71	100.511,95
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	63.917.623,74	54.835.771,08
INTERGOVERNAMENTAIS	52.120.758,98	44.212.669,83
DA UNIÃO	51.972.147,37	44.095.807,54
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	148.611,61	116.862,29
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	11.796.864,76	10.623.101,25
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	11.284.878,76	10.068.312,85
DESEMBOLSOS	72.166.843,25	62.636.601,96
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	60.920.782,99	52.358.472,20
JUROS E ENCARGO DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	11.246.060,26	10.278.129,76
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.331.669,96	2.367.993,92

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	50.239,16
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTO	0,00	50.239,16
DESEMBOLSOS	3.401.565,42	3.063.911,01
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	3.401.565,42	3.063.911,01
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-3.401.565,42	-3.013.671,85

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	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
DESEMBOLSO	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA CNPJ: 30.784.957/0001-37 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO: 2022		
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I + II + III )</b>	<b>-69.895,46</b>	<b>-645.677,93</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>115.384,05</b>	<b>761.061,98</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>45.488,59</b>	<b>115.384,05</b>

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	63.917.623,74	54.835.771,08
INTERGOVERNAMENTAIS	52.120.758,98	44.212.669,83
DA UNIÃO	51.972.147,37	44.095.807,54
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	148.611,61	116.862,29
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	11.796.864,76	10.623.101,25
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	60.920.782,99	52.358.472,20
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DE CARPINA CNPJ: 30.784.957/0001-37 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO: 2022		
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DE MAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	60.920.782,99	52.358.472,20

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00



**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA**  
**CNPJ: 30.784.957/0001-37**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**EXERCÍCIO: 2022**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

**CNPJ:** 30.784.957/0001-37

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

**DADOS DO GESTOR:**

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de educação.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este demonstrativo foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação 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 e consolidação das contas 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) o TCE-PE.



### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

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

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

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

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 75.498.513,21. Aumento de R\$ 10.493.917,33, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 65.004.595,88.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 72.166.843,25. Aumento de R\$ 9.530.241,29, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 62.636.601,96.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ 3.331.669,96. Enquanto que no exercício de 2021 foi de R\$ 2.367.993,92.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades investimentos foi de R\$ 0,00. Redução de R\$ 50.239,16, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 50.239,16.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 3.401.565,42. Aumento de R\$ 337.654,41, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.063.911,01.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa líquido das atividades dos investimentos foi de -R\$ 3.401.565,42. No exercício de 2021 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 3.013.671,85. Diferença de -R\$ 387.893,57.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não há registro no fluxo de caixa nas atividades de financiamento.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não há registro no fluxo de caixa nas atividades de financiamento.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

Não há registro no fluxo de caixa nas atividades de financiamento.



#### **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de -R\$ 69.895,46, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 115.384,05 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 45.488,59.

#### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:**

##### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

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

##### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

###### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

VALOR ANO 2021: R\$ 2.367.993,92

VALOR ANO 2022: R\$ 3.331.669,96

###### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

VALOR ANO 2021: -R\$ 3.013.671,85

VALOR ANO 2022: -R\$ 3.401.565,42

##### **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 31/12/2022: R\$ 0,00

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

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

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

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

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

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

##### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2022.

##### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem 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.



**CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

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

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não se aplica neste demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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 futura das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE CARPINA  
CNPJ: 15.462.287/0001-49  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
EXERCÍCIO: 2022

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	7.094.205,06	4.863.229,18
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	53.577,65	11.508,57
RECEITA PATRIMONIAL	53.577,65	11.508,57
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	6.688.853,76	4.589.319,94
INTERGOVERNAMENTAIS	2.068.746,96	1.176.454,54
DA UNIÃO	1.741.746,96	1.092.454,54
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	327.000,00	84.000,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	4.620.106,80	3.412.865,40
INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	351.773,65	262.400,67
DESEMBOLSOS	6.915.073,61	5.397.387,56
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	6.597.419,71	5.115.171,71
JUROS E ENCARGO DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICÍPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	317.653,90	282.215,85
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	179.131,45	-534.158,38

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	38.356,20	23.691,53
AQUISIÇÃO DE ATIVOS NÃO CIRCULANTE	38.356,20	23.691,53
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	-38.356,20	-23.691,53

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	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
DESEMBOLSO	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE CARPINA CNPJ: 15.462.287/0001-49 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO: 2022		
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I + II + III )</b>	<b>140.775,25</b>	<b>-557.849,91</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>308.883,11</b>	<b>866.733,02</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>449.658,36</b>	<b>308.883,11</b>

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	6.688.853,76	4.589.319,94
INTERGOVERNAMENTAIS	2.068.746,96	1.176.454,54
DA UNIÃO	1.741.746,96	1.092.454,54
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	327.000,00	84.000,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	4.620.106,80	3.412.865,40
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
INTERGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
DA UNIÃO	0,00	0,00
DE ESTADOS E DISTRITO FEDERAL	0,00	0,00
DE MUNICIPIOS	0,00	0,00
INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.597.419,71	5.115.171,71
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00





Documento Assinado Digitalmente por: VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO, MANUEL SEVERINO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56fdad20-3ba2-4a57-ad77-c117b9f89b8f

FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE CARPINA CNPJ: 15.462.287/0001-49 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO: 2022		
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DE MAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	6.597.419,71	5.115.171,71

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA INTERNA	0,00	0,00
JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA DA DÍVIDA EXTERNA	0,00	0,00
OUTROS ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA**  
**CNPJ: 15.462.287/0001-49**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**EXERCÍCIO: 2022**

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

**CNPJ:** 15.462.287/0001-49

**NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**DOMICÍLIO DA ENTIDADE:**

Rua Bernardo Vieira de Melo, Nº 275, São José, Carpina – PE – CEP: 55.815-100

**DADOS DA GESTORA:**

Nome: Wedja Oliveira de Souza

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período De Gestão: 01/01/2022 - 31/12/2022

**DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:**

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: [ivaldeci@primeassessoria.net.br](mailto:ivaldeci@primeassessoria.net.br)

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de assistência social.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este demonstrativo foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação 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 e consolidação das contas 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) o TCE-PE.



### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

### **B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

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

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

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

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

### **C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:**

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 7.094.205,06. Aumento de R\$ 2.230.975,88, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 4.863.229,18.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 6.915.073,61. Aumento de R\$ 1.517.686,05, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 5.397.387,56.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ 179.131,45. Enquanto que no exercício de 2021 foi de -R\$ 534.158,38.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

Não houve ingressos decorrentes das atividades investimentos.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):**

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 38.356,20. Aumento de R\$ 14.664,67, quando comparados ao exercício de 2021 que foi de R\$ 23.691,53.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

O fluxo de caixa líquido das atividades dos investimentos foi de -R\$ 38.356,20. No exercício de 2021 o fluxo de caixa líquido foi de -R\$ 23.691,53. Diferença de -R\$ 14.664,67.

#### **INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.

#### **DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.

#### **FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:**

Não houve registro no fluxo de caixa das atividades de financiamento no exercício de 2022.



#### **GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 140.775,25, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 308.883,11 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 449.658,36.

#### **D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIV DA RESOLUÇÃO TC 189/2022:**

##### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:**

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

##### **DESCRIÇÃO DOS ITENS MAIS RELEVANTES DO FLUXO DE CAIXA:**

###### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 1º.**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

VALOR ANO 2021: - 534.158,38

VALOR ANO 2022: 179.131,45

###### **COLOCAÇÃO E RELEVÂNCIA 2º.**

DESCRIÇÃO DA CONTA: FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

VALOR ANO 2021: - 23.691,53

VALOR ANO 2020: - 38.356,20

##### **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 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

Saldo em 31/12/2020: 0,00

Saldo em 31/12/2021: 0,00

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

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

##### **MONTANTE DE LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS ATRAVÉS DE EMPRÉSTIMOS:**

O Município não realizou operações de créditos no exercício de 2022.

##### **DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:**

O caixa e equivalentes de caixa incluem 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.



**CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:**

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

**E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.**

Não se aplica neste demonstrativo.

**DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

Não se aplica neste demonstrativo.

**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 futura das operações da entidade.

**AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.