

# Demonstrações de Fluxo de Caixa

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 CPF: 027.030.992-00  
 Acesse em: [https://tcece.org.br/epv/validaDoc.aspx?gen\\_documento=7099866-aef18a071-9e1e-cd4f-4155ca4c4](https://tcece.org.br/epv/validaDoc.aspx?gen_documento=7099866-aef18a071-9e1e-cd4f-4155ca4c4)

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 01</b>	31.674.394,10	24.446.933,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		296.789,91	111.911,11
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		17.022,72	0,00
Remuneração das Disponibilidades		279.767,19	111.911,11
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	<b>B</b>	15.987.591,87	10.349.000,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		15.390.012,32	13.985.990,00
Ingressos Extraorçamentários		1.865.477,33	1.620.355,00
Transferências Financeiras Recebidas		13.524.534,99	12.365.635,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>Nota 02</b>	31.840.377,71	24.615.511,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	<b>C</b>	27.347.767,70	21.108.822,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	<b>D</b>	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	<b>B</b>	2.597.664,67	1.898.679,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.894.945,34	1.608.000,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.894.945,34	1.608.000,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>Nota 03</b>	<b>-165.983,61</b>	<b>-168.600,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	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 INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	<b>Nota 04</b>	93.827,50	123.671,95
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		93.827,50	117.217,95
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	6.454,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-93.827,50</b>	<b>-123.671,95</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 05</b>	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>1.289.342,66</b>	<b>1.581.653,43</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
 CONTADORA  
 CRC: 030654/O-5

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://sede.fce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDoc=10229493491&codigoDocamento=10229493491>  
 Nº do Documento: 10229493491

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	-259.811,11	-292.309,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.029.531,55	1.289.332,66

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		15.987.591,87	10.349.022,00
Intergovernamentais		15.987.591,87	10.349.022,00
da União		15.838.440,68	10.092.107,84
de Estados e Distrito Federal		149.151,19	256.855,41
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>15.987.591,87</b>	<b>10.349.022,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.597.664,67	1.898.624,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		2.597.664,67	1.898.624,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>2.597.664,67</b>	<b>1.898.624,00</b>

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
 CONTADORA  
 CRC: 030654/O-5

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por ADEMILZA P. B. LIMA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/ppv/validaDoc.shtm?CodigoDoc=documento:10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecdb4135c4c4>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAÚDE		27.347.767,70	21.108.822,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	0,00
CULTURA		0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		0,00	0,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>27.347.767,70</b>	<b>21.108.822,00</b>

### D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

## NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Saúde Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 600/1991, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.366.609/0001-03, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.



A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção e regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, 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 anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

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

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência Notas Explicativas.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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





## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 01</b>	31.674.394,10	24.446.913,07
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		296.789,91	111.901,01
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		17.022,72	0,00
Remuneração das Disponibilidades		279.767,19	111.901,01
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	<b>B</b>	15.987.591,87	10.349.022,72
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		15.390.012,32	13.985.989,34
Ingressos Extraorçamentários		1.865.477,33	1.620.365,60
Transferências Financeiras Recebidas		13.524.534,99	12.365.623,74
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>Nota 02</b>	31.840.377,71	24.615.551,89
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	<b>C</b>	27.347.767,70	21.108.822,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	<b>D</b>	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	<b>B</b>	2.597.664,67	1.898.694,70
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.894.945,34	1.608.035,19
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.894.945,34	1.608.035,19
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	<b>Nota 03</b>	-165.983,61	-168.638,82

#### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

**Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os ingressos representam a arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros ingressos operacionais’. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 31.674.394,10. No exercício de 2023 foi de R\$ 24.446.913,07.











Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: [https://retce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?em=Código do documento: f0e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecdb4155c4e4](https://retce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?em=Código%20do%20documento%20f0e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecdb4155c4e4)

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.289.342,66	1.581.653,43
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	-259.811,11	-292.310,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.029.531,55	1.289.342,66

**Nota 06 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 259.811,11, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em referência. O resultado apresentado é menor que o do exercício anterior.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinatura: 2024.01.07 10:11:55  
 Acesse em: https://stce.rio.rj.gov.br/epv/validarDoc

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 01</b>	47.607.235,46	39.515.725,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		419.069,63	570.025,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		127.558,29	164.266,00
Remuneração das Disponibilidades		291.511,34	405.799,88
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	35.565.779,55	27.393.472,82
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.622.386,28	11.552.227,10
Ingressos Extraorçamentários		5.432.898,50	4.576.590,00
Transferências Financeiras Recebidas		6.189.487,78	6.975.736,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>Nota 02</b>	46.219.898,57	36.751.033,54
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.821.125,31	27.714.189,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	6.682.308,84	4.792.500,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		5.716.464,42	4.244.347,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.716.464,42	4.244.347,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>Nota 03</b>	<b>1.387.336,89</b>	<b>2.764.610,71</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	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 INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	<b>Nota 04</b>	3.146.145,32	3.943.247,97
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.079.602,85	3.943.247,97
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		66.542,47	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-3.146.145,32</b>	<b>-3.943.247,97</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 05</b>	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>2.835.942,22</b>	<b>4.014.548,60</b>

MARIELÇA BALBINO  
SECRETÁRIA  
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://sede109.pis.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecd4155c4c4

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	-1.758.808,43	-1.178.666,88
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.077.133,79	2.835.952,22

MARIELÇA BALBINO  
SECRETÁRIA  
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

**CONSOLIDADO**



Documento Assinado em: https://eodoc.ufpa.br/epi/assinatura/10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecdb4155c4c4  
 Assinado por: ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA

<b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>35.565.779,55</b>	<b>27.393.422,91</b>
Intergovernamentais	12.927.608,72	7.757.529,90
da União	12.290.620,64	7.497.126,00
de Estados e Distrito Federal	636.988,08	260.402,90
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	22.638.170,83	19.635.893,01
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>35.565.779,55</b>	<b>27.393.422,91</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>6.682.308,84</b>	<b>4.792.500,46</b>
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	6.682.308,84	4.792.500,46
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>6.682.308,84</b>	<b>4.792.500,46</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: <https://stc.ead.pe.gov.br/epp/validaDoc.sena>  
 Código do documento: 10678600-091-2071-0e1e-ccdb-4a1c-4

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	33.816.816,10	27.705.611,88
CULTURA	0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	0,00	0,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	0,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	0,00	0,00
DESPORTO E LAZER	4.309,21	8.571,89
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>33.821.125,31</b>	<b>27.714.183,77</b>

MARIELÇA BALBINO  
SECRETÁRIA  
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DO CONDADO



Documento Assinado  
em  
05/01/2024  
10:00:00  
Assinado por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecd4155c4e4

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

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

MARIELÇA BALBINO  
SECRETÁRIA  
167.572.624-87

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5



# Demonstrações de Fluxo de Caixa

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE  
CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**





## NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DO FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO

(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 948/2013, o Fundo Municipal de Educação de Condado surgiu inscrita sobre o CNPJ 19.607.525/0001-18, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.



A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção e regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, 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 anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 1.758.808,43.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br/transparencia.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br/transparencia.condado.pe.gov.br).

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

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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





## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	Nota 01	47.607.235,46	39.515.735,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		419.069,63	570.005,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		127.558,29	164.296,30
Remuneração das Disponibilidades		291.511,34	405.709,28
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	35.565.779,55	27.393.432,63
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.622.386,28	11.552.297,17
Ingressos Extraorçamentários		5.432.898,50	4.576.560,72
Transferências Financeiras Recebidas		6.189.487,78	6.975.736,45
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	Nota 02	46.219.898,57	36.751.093,79
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.821.125,31	27.714.169,23
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	6.682.308,84	4.792.540,46
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		5.716.464,42	4.244.384,10
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.716.464,42	4.244.384,10
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	Nota 03	1.387.336,89	2.764.641,59

#### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

**Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os ingressos representam a arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros ingressos operacionais’. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 47.607.235,46. No exercício de 2023 foi de R\$ 39.515.735,38.







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/validar>  
Código do documento: f0e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecdb4f55c4e4

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		2.835.942,22	4.014.548,80
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	-1.758.808,43	-1.178.606,30
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.077.133,79	2.835.942,22

**Nota 06 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 1.758.808,43, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA. ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: [https://repositorio.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento:10e78e0e9540719e1e-eddb4155c4c4](https://repositorio.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento:10e78e0e9540719e1e-eddb4155c4c4)

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

## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

### 6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2024	2023
1º	Transferências Correntes Recebidas	35.565.779,55	27.393.432,63
2º	Pessoal e Demais Despesas	33.821.125,31	27.714.169,23
3º	Outros Desembolsos Operacionais	5.716.464,42	4.244.384,10

### 6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
MARIELÇA BALBINO  
Secretária

\_\_\_\_\_  
LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
ADEMILZA P. B. LIMA  
Contadora CRC PE nº 030654/O-5





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

## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

### 6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2024	2023
1º	Transferências Correntes Recebidas	15.987.591,87	10.349.022,72
2º	Pessoal e Demais Despesas	27.347.767,70	21.108.822,00
3º	Outros Desembolsos Operacionais	1.894.945,34	1.608.035,19

### 6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
ALINE VANESSA  
Secretária

\_\_\_\_\_  
LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
ADEMILZA P. B. LIMA  
Contadora CRC PE nº 030654/O-5





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: <https://stce.pb.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?documento=20240719e1e4d155ca4c4>

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	Nota 01	2.898.656,78	2.638.494,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		32.566,93	190.999,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		32.566,93	190.999,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	1.089.379,86	900.767,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.776.709,99	1.546.709,99
Ingressos Extraorçamentários		145.398,43	145.899,99
Transferências Financeiras Recebidas		1.631.311,56	1.400.809,99
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	Nota 02	2.789.793,08	2.484.005,54
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.548.142,80	2.264.744,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	87.094,84	78.896,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		154.555,44	140.459,28
Desembolsos Extra-Orçamentários		154.555,44	140.459,28
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	Nota 03	<b>108.863,70</b>	<b>154.471,91</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	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 INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	Nota 04	16.231,90	61.707,33
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.211,90	61.707,33
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		2.020,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-16.231,90</b>	<b>-61.707,33</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	Nota 05	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>355.392,25</b>	<b>262.680,60</b>

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA  
SECRETÁRIA  
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 Acesse em: <https://sede.fpm.gov.br/epp/validaDoc.shtm>  
 Código de Verificação do Documento: f7e78e85-ae1f-4071-9ef8-82155544

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	92.631,80	92.711,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		448.024,05	355.332,25

### B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais	1.089.379,86	900.766,86
da União	1.089.379,86	900.766,86
de Estados e Distrito Federal	753.604,86	768.809,00
de Municípios	335.775,00	131.947,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>1.089.379,86</b>	<b>900.766,86</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais	87.094,84	78.885,84
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	38.594,84	30.885,84
Outras transferências concedidas	48.500,00	48.000,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>87.094,84</b>	<b>78.885,84</b>

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA  
SECRETÁRIA  
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO CONDADO



Documento Assinado Digitalmente por ADEMILZA P. B. LIMA  
Acesse em: [https://ste.tee.pe.gov.br/epp/ValidaDoc.shtm?codigo\\_documento=70e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecdb4135c4c4](https://ste.tee.pe.gov.br/epp/ValidaDoc.shtm?codigo_documento=70e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecdb4135c4c4)

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.548.142,80	2.264.724,07
PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAÚDE		0,00	0,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	0,00
CULTURA		0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		0,00	0,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.548.142,80</b>	<b>2.264.724,07</b>

### D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

LÉA DO NASCIMENTO BATISTA  
SECRETÁRIA  
042.493.334-93

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5



# Demonstrações de Fluxo de Caixa

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
DE CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**



## NOTAS EXPLICATIVAS DO DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO (FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CONDADO)

### IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Condado é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área de Assistência Social Pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 690/1997, o Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrita sobre o CNPJ 12.804.634/0001-86, estando atualmente localizada na Praça 11 de Novembro, 88, Centro de Condado, representando entidade na administração pública do referido município, sendo a sede na Prefeitura Municipal.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

### APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 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 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010.





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://se.tce.tce.go.br/validarDoc.seam?Codigo.do.documento:10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ed9d-4155c4c4>

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção e regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, 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 anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 448.024,05.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

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

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

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

#### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

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

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

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 01</b>	2.898.656,78	2.638.464,80
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		32.566,93	190.949,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	385,40
Remuneração das Disponibilidades		32.566,93	190.564,32
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	1.089.379,86	900.756,87
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.776.709,99	1.546.758,23
Ingressos Extraorçamentários		145.398,43	145.859,04
Transferências Financeiras Recebidas		1.631.311,56	1.400.899,19
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>Nota 02</b>	2.789.793,08	2.484.045,84
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.548.142,80	2.264.724,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	87.094,84	78.885,29
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		154.555,44	140.436,48
Desembolsos Extra-Orçamentários		154.555,44	140.436,48
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	<b>Nota 03</b>	108.863,70	154.418,98

#### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

**Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os ingressos representam a arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://gabinete.pe.gov.br/condado/condado>  
Documento: 10e78e0e-aeff-4071-9e1e-ecdb4135c4e4

ingressos operacionais'. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 2.898.656,88. No exercício de 2023 foi de R\$ 2.638.464,82.

**Nota 02 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros desembolsos operacionais'. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 2.789.793,08. No exercício de 2023 foi de R\$ 2.484.045,84.

**Nota 03 - FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ 108.863,70. Enquanto que no exercício de 2023 foi de R\$ 154.418,98.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	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 INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	Nota 04	16.231,90	61.707,33
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.211,90	61.707,33
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		2.020,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-16.231,90	-61.707,33

#### Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

**Nota 04 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 16.231,90. No exercício de 2023 foi de R\$ 61.707,33.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	Nota 05	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRÍCIA BEZERRA DE LIMA  
 Acesso em: https://stc.ce.pe.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=78e0c9e1eecd415534c4

### Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

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

**Nota 05 - INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00. Aumento de R\$ 0,00, quando comparados o exercício de 2023 que foi de R\$ 0,00.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		355.392,25	262.680,60
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	92.631,80	92.711,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		448.024,05	355.392,25

**Nota 06 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 92.631,80, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício referência. O resultado final do Caixa e Equivalentes apresentado é R\$ 448.024,05.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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





Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://e-rece.pe.gov.br/dpp/validarDoc.aspx?em=Código do documento: f0e78e0e-9ef1-4071-9e1e-ecdb4155c4e4>

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

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

#### 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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

#### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

##### 6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2024	2023
1º	Transferências Correntes Recebidas	1.089.379,86	900.756,87
2º	Pessoal e Demais Despesas	2.548.142,80	2.264.724,07
3º	Outros Ingressos Operacionais	1.776.709,99	1.546.758,23

##### 6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

### DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

\_\_\_\_\_  
LÉA DO NASCIMENTO BATISTA  
Secretária

\_\_\_\_\_  
LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

\_\_\_\_\_  
ADEMILZA P. B. LIMA  
Contadora CRC PE nº 030654/O-5



# FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente  
 Assinado em: https://sistema.tribunal.tj-sp.gov.br/epv/validaDoc.shtm?documento=03888-2024-0000171-9e1-e-cd-f155ca4c4

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	<b>Nota 01</b>	2.764.906,75	1.826.244,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		15.974,31	8.822,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		15.974,31	8.822,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	207.246,92	262.269,36
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.541.685,52	1.555.003,36
Ingressos Extraorçamentários		36.949,56	13.483,94
Transferências Financeiras Recebidas		2.504.735,96	1.541.600,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	<b>Nota 02</b>	2.697.447,85	1.796.994,34
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.663.422,74	1.761.306,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	17.500,00	24.000,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		16.525,11	11.588,68
Desembolsos Extra-Orçamentários		16.525,11	11.588,68
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	<b>Nota 03</b>	67.458,90	29.240,71
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
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 INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	<b>Nota 04</b>	7.137,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.137,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-7.137,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
INGRESSOS	<b>Nota 05</b>	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		31.531,38	2.281,39

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
PREFEITO  
102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
CONTADORA  
CRC: 030654/O-5



**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por ADEMILZA P. B. LIMA  
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/ppv/validaDoc.shtm> Código do documento: 10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecdb4135c4c4

<b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
SAÚDE		0,00	0,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	0,00
CULTURA		2.663.422,74	1.761.396,29
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		0,00	0,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.663.422,74</b>	<b>1.761.396,29</b>

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

ANTONIO CASSIANO DA SILVA  
 PREFEITO  
 102.294.934-91

ADEMILZA P. B. LIMA  
 CONTADORA  
 CRC: 030654/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0e78e0c-aeff-4071-9e1e-ecd4155c4c4

# Demonstrações de Fluxo de Caixa

**FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE  
CONDADO  
ESTADO DE PERNAMBUCO**







Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: [https://reitoria.tce.pe.gov.br/validar/validarDoc.seam?codigo\\_documento:10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ccdb4b554c4](https://reitoria.tce.pe.gov.br/validar/validarDoc.seam?codigo_documento:10e78e0c-aeff-4071-9e1e-ccdb4b554c4)

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção e regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, 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 anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE Nº 270/2024.

Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade, o saldo em caixa e equivalente de caixa ao final do exercício foi de R\$ 91.853,28.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.condado.pe.gov.br](http://www.condado.pe.gov.br) e [transparencia.condado.pe.gov.br](http://transparencia.condado.pe.gov.br).

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

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

## RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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

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







APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		31.531,38	2.281,39
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	Nota 06	60.321,90	29.249,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		91.853,28	31.531,38

**Nota 06 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 60.321,90, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em referência. O resultado final apresentado é R\$ 91.853,28.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

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

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

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

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CASSIANO DA SILVA, ADEMILZA PATRICIA BEZERRA DE LIMA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.shtm> Código do Documento: 10e78e0c-ae1f-4071-9e1e-0e0d4155c4e4

## 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

### 6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2024
1º	Transferências Correntes Recebidas	0,00	207.246,92
2º	Pessoal e Demais Despesas	1.761.396,29	2.663.422,74
3º	Outros Ingressos Operacionais	1.555.083,16	2.541.685,52

### 6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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

## DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2024, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

TAMARA SILVEIRA  
Secretária

LINTHIA LIMA DA SILVA  
Responsável pelo Controle Interno

ADEMILZA P. B. LIMA  
Contadora CRC PE nº 030654/O-5