



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS BRITO, SEVERINO PEREIRA DOS SANTOS, CPF: 04491571-a-7-4-4-4-2-9909-fcf-0985380
Acesse em: <https://etce.etce.gov.br/ppp/validarCodigo.do>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (NOTA 01)		
Ingressos	31.053.636,79	24.815.683,83
Receitas derivadas e originárias	349.192,70	412.279,17
Transferências correntes recebidas	28.787.741,72	22.799.845,00
Outros Ingressos operacionais	1.916.702,37	1.603.559,66
Desembolsos	27.746.263,53	23.538.320,30
Pessoal e demais despesas	25.601.032,61	21.967.901,80
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	245.000,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.900.230,92	1.570.418,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3.307.373,26	1.277.363,53
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (NOTA 02)		
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	1.054.625,87	1.339.413,03
Aquisição de ativo não circulante	1.054.625,87	1.339.413,03
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(1.054.625,87)	(1.339.413,03)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (NOTA 03)		
Ingressos	0,00	409.577,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	409.577,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	409.577,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (NOTA 04)	2.252.747,39	347.527,50
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	2.839.633,95	2.492.106,45
Caixa e Equivalente de caixa final	5.092.381,34	2.839.633,95

Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epf/AnexoDoc:seam> Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS
Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	333.595,08	304.423,10
Outras Receitas Derivadas e Originárias	1.970.395,26	1.711.450,73
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.303.990,34	2.015.873,83

Documento Assinado Eletronicamente em 20/05/2024 às 14:56:33
Assessoria de Planejamento e Orçamento - AMPO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epm>
CNPJ: 13.073.010/0001-01
PARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
Balanços Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	16.339.504,86	0,00
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	109.704,80	0,00
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	12.338.532,06	11.183.804,33
Outras transferências recebidas	0,00	11.616.040,67
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	28.787.741,72	22.799.845,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	245.000,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	803.073,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	245.000,00	803.073,00

Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO PEREIRA DE ABREU
Assinado em 2023/09/27 às 14:58:33
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/validador>
DocId: 5449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saúde	26.693.753,75	23.307.324,33
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	26.693.753,75	23.307.324,33

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Asses de Infor. e Tec. Acesso em: 12/05/2024 10:00:00
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



Fundo Municipal de Saúde de Orobo
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ: 11.098.717/0001-34

Domicílio da entidade: Rua Professor Mariano de Aguiar, s/n, Centro, Orobó-PE, CEP 55.745-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Orobó-PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 .. Fundo Público possui como atividade principal “a administração pública geral”, código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.144/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, com base no percentual mínimo exigido para aplicação de Receitas Resultantes de Impostos e Transferências para ações da saúde, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasse fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Saúde no Município de Orobó-PE.

Dados do Gestor:

Nome: Fátima Gabrielle de Oliveira Silva
Cargo: Secretária Municipal de Saúde
Período de gestão: 01/01/2023 a 31/10/2023.

Nome: Breno Barbosa de Aguiar
Cargo: Secretário Municipal de Saúde
Período de gestão: 01/11/2023 a 31/12/2023.

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117 de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.131 de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.



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 NBC T 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

(NOTA 01) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foi de R\$ 31.053.636,79, enquanto os desembolsos foram de R\$ 27.746.263,53. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 3.307.373,26.

(NOTA 02) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.054.625,87. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.054.625,87.

(NOTA 03) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

(NOTA 04) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2022 foi de R\$ 2.839.633,95. Ao final do Exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 5.092.381,34, representando um aumento de R\$ 2.252.747,39.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este 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 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.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

No demonstrativo não estão evidenciadas as transferências financeiras, pois a IPC 08, da Secretaria do Tesouro Nacional, enquadra tal ingresso como Outros Ingressos Operacionais, os quais não integram o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, conforme modelo disponível no MCASP 9º Edição



e) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXIV

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

a.) Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos		
Transferências Correntes Recebidas	R\$	28.787.741,72
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e Demais Despesas	R\$	25.601.032,61
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de Ativo Não Circulante	R\$	1.054.625,87

b.) Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Eventos não ocorridos

c.) Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.

Eventos não ocorridos

d.) Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Eventos não ocorridos

e) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

f) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/verdocumento?codigo=documento:b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	23.662,85	217.398,56
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	290.961,06	73.562,50
Caixa e Equivalente de caixa final	314.623,91	290.961,06

(NOTA 04)



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Assistência Social	2.800.094,96	2.989.328,98
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	2.800.094,96	2.989.328,98

Documento Assinado e Validado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balancos Gerais - Exercício de 2023



	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABREU
Acesse em: <https://eic.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b449137f-a784-44a2-9909-fc1496985380



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

(NOTA 01) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foi de R\$ 2.954.302,80, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.916.856,95. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 37.445,85.

(NOTA 02) Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 13.783,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -13.783,00.

(NOTA 03) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos :

O valor dos ingressos foi de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$0,00.

(NOTA 04) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa advindo do Exercício de 2022 foi de R\$ 290.961,06. Ao final do Exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 314.623,91. Um aumento de R\$ 23.662,85.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este 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 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.

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas

No demonstrativo não estão evidenciadas as transferências financeiras, pois a IPC 08, da Secretaria do Tesouro Nacional, enquadra tal ingresso como Outros Ingressos Operacionais, os quais não integram o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, conforme modelo disponível no MCASP 9ª Edição

e) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.



f) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigido pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXIV

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

a.) Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

Fluxo de Caixa Operacional - Ingressos		
Transferências Correntes Recebidas	R\$	2.766.344,59
Outros Ingressos Operacionais	R\$	151.061,26
Fluxo de Caixa Operacional - Desembolsos		
Pessoal e demais Despesas	R\$	2.786.311,96
Fluxo de Caixa de Investimentos - Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	R\$	13.783,00

b.) Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Eventos não ocorridos

c.) Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.

Eventos não ocorridos

d.) Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Eventos não ocorridos

e) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:

Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

f) Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:

Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.