FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

em A - QUADRO PRINCIPAL EXERCÍCIO % sinado EXERCÍCIO FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS Nota ATUAL INGRESSOS 28.200,11 526.8**8**89 NOTA 01 24.289.87 RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS 28.200.11 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria 0.00 Receita de Contribuições 0,00 Receita Patrimonial 0,00 Receita Agropecuária 0,00 Receita Industrial 0,00 Receita de Serviços 0,00 Outras Receitas Originárias 0,00 Remuneração das Disponibilidades 28.200,11 **€**,65 TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS В 0.00 **OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS** 0,00 Ingressos Extraorçamentários 0,00 494.6\$2,**5**1 Transferências Financeiras Recebidas 0,00 DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) 0.00 NOTA 02 PESSOAL E DEMAIS DESPESAS C 0,00 JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA D 0,00 В TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS 0,00 OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS 0.00 Desembolsos Extra-Orçamentários 0,00 Transferências Financeiras Concedidas 0.00 0,00 NOTA 03 FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) 28.200,11 525.6\$5,\$21 <u>4</u>e7 ZERRA DE EXERCÍCIO 2 ANTERIOR 8 EXERCÍCIO FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO Nota ATUAL INGRESSOS 0.00 NOTA 04 **30,0**0 ALIENAÇÃO DE BENS 0,00 ₩ 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.000 10.0000 10.000 10 AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS 0,00 **OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS** 90,00 0,00 NOTA 05 0.00 DESEMBOLSOS 186.884.25 AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE 186.884,25 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) 0.00 -186.884,25 NOTA 06 EXERCÍCIO **EXERCÍCIO** FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO Nota ATUAL ANTERIOR INGRESSOS NOTA 07 0,00 0,00 OPERAÇÕES DE CRÉDITO 0,00 0,00 INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES 0.00 0.00 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS 0,00 0,00 DESEMBOLSOS NOTA 08 0,00 0.00 AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA 0,00 0,00 OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS 0.00 0.00 FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) NOTA 09 0,00 0,00 EXERCÍCIO EXERCÍCIO APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO Nota ATUAL ANTERIOR CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL 338.771,06 0,00

CICERO FRANCISCO DA SILVA PREFEITO

Exercício de 2024

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAI	L
---	---

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO PS://etce.
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	28.200,11	338.78196
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		366.971,17	albjente por: Pggov.br/epp 338

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS REC	EBIDAS E CO	ONCEDIDAS	alidaDoc
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO C.S ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	<u> </u>
Intergovernamentais		0,00	<u>₽</u> 0,
da União		0,00	<u>6</u> 0,
de Estados e Distrito Federal		0,00	<u>6</u> 0,
de Municípios		0,00	Ĕ0,
Intragovernamentais		0,00	E 0.
Outras Transferências Recebidas		0,00	<u>5</u> 0
Total das Transfer	ências Recebidas	0,00	7cdae
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	420.
Intergovernamentais		0,00	80
a União		0,00	<u>7</u> 0
a Estados e Distrito Federal		0,00	60
a Municípios		0,00	<u>~</u> 0
a Consórcios		0,00	<u>5</u> 0
Intragovernamentais		0,00	30
Outras transferências concedidas		0,00	<u> </u>
Total das Transferê	ncias Concedidas	0,00	do d

CICERO FRANCISCO DA SILVA PREFEITO

Exercício de 2024

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:12 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL



Documento Assinado Digital Acesse em: https://etce.tee.pe

NÇÃO

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO EXERCÍCIO SANTERIOR **EXERCÍCIO** ATUAL NOTA pos AN BONGOMAN or/epp/validaDoc.seam LEGISLATIVA 0,00 ESSENCIAL à JUSTIÇA 0,00 **ADMINISTRAçãO** 0,00 DEFESA NACIONAL 0,00 SEGURANÇA PúBLICA 0,00 RELAÇÕES EXTERIORES 0.00 NAGES DE SILE AS TAIL 1 Código do documento: ASSISTÊNCIA SOCIAL 0,00 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 SAúDE 0,00 TRABALHO 0,00 **EDUCAçãO** 0,00 **CULTURA** 0,00 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 15615ASDSESHEZISHES 5653761 1:7cGac428=c617-Te-16-319053761 **URBANISMO** 0,00 HABITAçãO 0,00 **SANEAMENTO** 0,00 GESTãO AMBIENTAL 0,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0.00 AGRICULTURA 0,00 ORGANIZAçãO AGRáRIA 0,00 INDúSTRIA 0,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0.00 **COMUNICAçõES** 0,00 ASOLDE 10d5af **ENERGIA** 0,00 TRANSPORTE 0,00 ₹0,00 DESPORTO E LAZER 0.00 **ENCARGOS ESPECIAIS** 0,00 0,00RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00

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

Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

CICERO FRANCISCO DA SILVA PREFEITO

Exercício de 2024

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE CONTADOR CRC: 017226/O-3

0,00

0,00





FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC № 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome da entidade: Fundo Municipal de Desenvolvimento

b) CNPJ: 17.999.998/0001-82

c) Natureza Jurídica: 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
 d) Domicilio do órgão: Praça dos três Poderes, 3182 – Centro – Água Preta/PE

e) CEP: 55.550 -000

f) Dados do representante legal: Cicero Francisco da Silva

g) Período de Gestão: 20/12/2024 a 31/12/2024

h) Contato: Telefone – (81) 3681-1925

<u>E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br</u> Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE

E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público





10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 — Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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

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

II - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por finalidade evidenciar as entradas e saídas de recursos financeiros ocorridas no exercício, segregadas pelos fluxos das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

A mensuração dos fluxos apresentados na DFC é realizada com base no **regime de caixa**, conforme estabelecido pela Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), refletindo as **variações ocorridas nos saldos das disponibilidades financeiras** ao longo do exercício.





As principais premissas de mensuração adotadas na elaboração da DFC são:

- Entradas e saídas de caixa mensuradas com base no valor nominal efetivamente recebido ou pago;
- Os valores correspondem à movimentação ocorrida nas contas do ativo disponível (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata);
- Os fluxos de caixa foram classificados conforme sua natureza em:
- **Operacionais**: relacionados às atividades típicas da gestão pública, como arrecadação de receitas e pagamento de despesas orçamentárias;
- Investimentos: aquisição de bens de capital e realização de aplicações financeiras de longo prazo;
- Financiamentos: operações de crédito e amortizações de dívidas.

A demonstração foi elaborada em conformidade com a NBC TSP 07 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo mensurada de forma objetiva e fidedigna para fins de análise da capacidade de geração de caixa e solvência da entidade.

Demais bases de mensuração utilizadas:

- a)A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10ª edição.
- b)A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Não se aplica a esta entidade o saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução BACEN CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10º Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e)Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP n° 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.





JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) Passivos Contingentes: Não se aplica a esta demonstração.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS E REFERÊNCIAS CRUZADAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS Nota		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
INGRESSOS	NOTA 01	28.200.11	526.888,95	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		28.200,11	24.259,67	
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		28.200,11	24.259,67	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	0,00	0,00	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		0,00	502.629,28	
Ingressos Extraorçamentários		0,00	7.956,87	
Transferências Financeiras Recebidas		0.00	494.672.41	
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	0,00	1.233,64	
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	0,00	0,00	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	0,00	0,00	
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		0.00	1.233,64	
Desembolsos Extra-Orçamentários		0.00	1.233,64	
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	28.200,11	525.655,31	

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 28.200,11.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, não houve desembolsos em 2024.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 28.200,11.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0.00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0.00	0.00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	0,00	186.884,25
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	186.884,25
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)	NOTA 06	0,00	-186.884,25

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: Não houve desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2024.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Investimento: Não foi gerado nenhum fluxo de caixa líquido.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 07	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0.00	0.00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0.00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 08	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 09	0.00	0.00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL (+)GERAÇÃO LIQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	338.771.06 28.200,11	0.00 338.771,06
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		366.971,17	338.771,06

Nota 10 – Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração liquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma soma de R\$ 28.200,11.

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONIVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

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

Não foram obtidas linhas de crédito, sem ultilização, que possam estar disponiveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercicio corrente de 2024.

VI – DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUIDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

FONTE	SALDO EM 2024
RECURSOS ORDINÁRIO (a)	R\$ 0,00
Fundo Municipal de Desenvolvimento	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 366.971,17
Fundo Municipal de Desenvolvimento	R\$ 366.971,17





TOTAL c = (a+b) R\$ 21.043.576,43

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

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, Fundo Municipal de Educação e no Fundo Municipal Asistência Social tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES					
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	R\$	220.244,58			
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS – ISS	R\$	203.151,74			
TOTAL	R\$	423.396,32			





FUNDO MUNICIPAL ASSITENCIA SOCIAL					
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$	17.641,50			
TOTAL	R\$	17.641,50			
SALDO NA CONTA DE AJUSTE	R\$	441.037,82			

X – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES					
DELEVÂNCIA	VALOR				
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	2023	2022		
1º	Transferências Recebidas	R\$ 87.944.486,47	R\$ 78.381.135,24		
2º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 84.878.757,91	R\$ 90.498.753,20		
3ō	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 30.619.040,57	R\$ 30.954.260,48		

XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP						
•	DOS FLUXOS DE CAIXA VALENTE DE CAIXA)		ANÇO PATRIMONIAL KA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		DIFERENÇA	
R\$	21.043.576,43	R\$	21.043.576,43	R\$	0,00	

Conforme quadro demostra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP					
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBI	EIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO	MCASP	
Ação	Ação 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
·		1	<u>"</u>		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação		cimento, mensu	- ração e evidenciação dos crédito: encargos, multas e ajustes para p	s previdenciários,	
Ação Subação		cimento, mensu		s previdenciários,	





Ação	3. Reconhec	rimento, mensu	ração e evidenciação dos demais	créditos a receber.
11940			s, previdenciários e de contribuiç	
			encargos, multas e ajustes para p	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação da Dívida A	tiva, tributária e
			ajuste para perdas.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhect	•	ração e evidenciação das obrigaç	ões e provisões
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidencia	ação de ativos e	passivos contingentes em contas	de controle e em
,	notas explic		F	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação dos bens m	
			exaustão; reavaliação e redução a	
			o patrimônio cultural e de infrae	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação dos bens de	
	valor recup		ortização ou exaustão; reavaliaç	ao e redução ao
	vaior recub	eravei.		
Subação			Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
,	Produto	Responsável CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Subação Ação	Produto 9. Reconhect	Responsável CONTADOR cimento, mensu	- ração e evidenciação dos bens do	IMPLEMENTADA patrimônio
,	9. Reconheccultural; re	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprec	-	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e
,	9. Reconheccultural; re	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; r vel (quando passível de registro s	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e
,	9. Reconhec cultural; re redução ao	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; 1	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e
Ação Subação	9. Reconhec cultural; re- redução ao TSP e MCAS Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; i vel (quando passível de registro s Prazo Final -	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; r vel (quando passível de registro s Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por
Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetênci	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes d	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; i vel (quando passível de registro s Prazo Final -	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por
Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconhecompetêncicontratuais	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus ia decorrentes de e mobiliárias.	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; r vel (quando passível de registro s Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos o	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por e dívidas
Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetênci	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de e mobiliárias. Responsável	- ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; r vel (quando passível de registro s Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual
Ação Subação Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d s e mobiliárias. Responsável CONTADOR	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; rel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos of Prazo Final -	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconhecconhe	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias.	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos of Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por
Ação Subação Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconhecompetêncicontratuais Produto 11. Reconhecompetêncicompetênc	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias.	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; rel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos of Prazo Final -	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por
Ação Subação Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconhecconhe	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d e mobiliárias.	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos of Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por
Ação Subação Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncicontratuais	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de decorrentes de contador	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos of Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e de empréstimos financiamentos of Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA coes por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA coes por e dívidas
Ação Subação Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d c e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos or Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final - uração e evidenciação da provisão e e evidenciação da provisão e e e e e e e e e e e e e e e e e e e	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA ções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação Subação Ação Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconhecompetêncicontratuais Produto 11. Reconhecompetêncietc.). Produto 12. Reconhecegime pró	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv EP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes de mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes de CONTADOR	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos o Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final - uração e evidenciação da provisão cia dos servidores públicos civis	IMPLEMENTADA o patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA ções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA ções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do s e militares.
Ação Subação Ação Ação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes de mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus prio de previdêr Responsável	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro son Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos or Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final - uração e evidenciação da provisão e e evidenciação da provisão e e e e e e e e e e e e e e e e e e e	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA rea dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA rea salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA rea salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA rea salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA rea salário Atual
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto 12. Reconheccompetêncietc.)	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv sP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur ia decorrentes d ecimento,	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; rel (quando passível de registro se le (quando passível de se obriga e empréstimos, financiamentos de le empréstimos, financiamentos de le empréstimos, financiamentos de le empréstimos, financiamentos de le empréstimos e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 le prazo Final le le empréstimos e evidenciação da provisãncia dos servidores públicos civis le prazo Final le le empréstimos dos servidores públicos civis le prazo Final le le empréstimos dos servidores públicos civis le prazo Final le le empréstimos dos servidores públicos civis le empréstimos de le	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação Subação Ação Ação Subação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto 12. Reconheccompetêncietc.). Produto 13. Reconheccompetêncietc.	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv sP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d c e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d contador co	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; rel (quando passível de registro se le empréstimos, final e empréstimos, financiamentos de le empréstimos, financiamentos de le benefícios a empregados das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 le le prazo Final e le evidenciação da provisãncia dos servidores públicos civis le prazo Final e le le quando e evidenciação das obriga le le quando e evidenciação das obriga le quando passível de registro se le quando passível de registro	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Ação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto 12. Reconhecedoresime próperoduto	Responsável CONTADOR cimento, mensur spectiva deprecivalor recuperáv SP). Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d c e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensur a decorrentes d contador co	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; vel (quando passível de registro so Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e empréstimos, financiamentos o Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final - uração e evidenciação da provisão dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e deservidores públicos civis prazo Final - uração e evidenciação das obriga e cia.	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA ções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA ções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do se militares. Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do se militares. Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do se militares. Situação Atual
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	9. Reconheccultural; reredução ao TSP e MCAS Produto 10. Reconheccompetêncicontratuais Produto 11. Reconheccompetêncietc.). Produto 12. Reconheccompetêncietc.). Produto 13. Reconheccompetêncietc.	Responsável CONTADOR cimento, mensus spectiva deprecivalor recuperáv sP). Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d c e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensus a decorrentes d contador co	ração e evidenciação dos bens do iação, amortização ou exaustão; rel (quando passível de registro se le empréstimos, final e empréstimos, financiamentos de le empréstimos, financiamentos de le benefícios a empregados das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 le le prazo Final e le evidenciação da provisãncia dos servidores públicos civis le prazo Final e le le quando e evidenciação das obriga le le quando e evidenciação das obriga le quando passível de registro se le quando passível de registro	IMPLEMENTADA patrimônio reavaliação e segundo IPSAS, NBC Situação Atual IMPLEMENTADA cções por e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA cções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA co atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA





Ação	14 Recenh	acimanta mansi	uração e evidenciação das demai	e ohrigações nor
Açau	competênci		ui ação e evidenciação das demai	s obrigações por
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
,		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconh		uração e evidenciação de softwai	
,			eres, classificados como intangív	
	amortizaçã	o, reavaliação e	redução ao valor recuperável.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros a recuperáve		is e eventuais amortização e redu	ıção a valor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Fiduto	CONTADOR	FidzoFilidi	IMPLEMENTADA
Ação	17 Peconh		uração e evidenciação dos invest	
Açau			s ajustes para perdas e redução a	
	recuperáve		ajustes pura peruus e reuuşus u	o varor
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconh	ecimento, mensi	uração e evidenciação dos estoqu	ies.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
	19. Reconh	ecimento, mensi	uração e evidenciação dos demai	
Ação			tos patrimoniais estabelecidos n	
	e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	<u>-</u>	IMPLEMENTADA
			EIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO I	
Ação			dimentos Contábeis Específicos	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Ü		s Contábeis Específicos - OPERAÇ	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro	o de Procedimen	itos Contábeis Específicos - REGI PREVIDÊNCIA	ME PROPRIO DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Bubuçuo	Troduco	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Regi		nentos Contábeis Específicos - D	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Jazayao		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Regi		nentos Contábeis Específicos - PI	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subuyuo	1100.000	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Reg		mentos Contábeis Específicos - C	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Jasayao		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
P	LANO DE COM		AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I	
Ação			tas, detalhado no nível exigido pa	
			das contas nacionais	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP					
Ação	Ação Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	o Produto Responsável Prazo Final Situação Atual				
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	

CICERO FRANCISCO DA SILVA PREFEITO

FUNDO MU



ISOLA

AUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	
JANEIRO A DEZEMBRO	
ADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS	D _Q

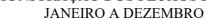
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO / E INA CO
NGRESSOS NOTA 1	I	4.690.241,31	4.208.6749
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		46.488,51	30.981,
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	000, j
Receita de Contribuições		0,00	<u>È</u> 0 ,0
Receita Patrimonial		0,00	
Receita Agropecuária		0,00	₹0, £
Receita Industrial		0,00	Ē0, ģ
Receita de Serviços		0,00	<u>\$</u> ,0 <u>6</u>
Outras Receitas Originárias		0,00	9,0%
Remuneração das Disponibilidades		46.488,51	30.981,\$
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	1.288.152,05	1.381.2 1 6, ₹
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.355.600,75	2.796.427,2
Ingressos Extraorçamentários		213.312,44	163.8 5 4, 2
Transferências Financeiras Recebidas		3.142.288,31	2.632.623,0
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP) NOTA 2		4.498.925,82	3.933.954,
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	4.034.888,72	3.588.1 9,4
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	inco, ja
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	23.736,00	44.941,
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		440.301,10	300.8€3,5
Desembolsos Extra-Orçamentários		201.643,54	154.4
Transferências Financeiras Concedidas		238.657,56	146.489,
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3		191.315,49	274.7 7 0, 9
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO a 190
NGRESSOS	NOTA 4	0,00	\$0.95
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	518d5a
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	<u>~</u> 0,#
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	5 0,0
DESEMBOLSOS	NOTA 5	60.074,17	88.219,9
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		60.074,17	88.219,9
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,0
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,0
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	NOTA 6	-60.074,17	-88.219,9
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
NGRESSOS	NOTA 7	0,00	0,0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,0
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,0
RANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	NOTA 8	0,00	0,0
DESEMBOLSOS AMORTIZAÇÃO/REEINANCIAMENTO DA DÍVIDA	NOIA 8	0,00	0,0
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00 0,00	0,0 0,0
CLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 9	0,00	0,0
		EVENOÍCIO	EVEDOTOLO
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	NOTA 10	480.281,60	293.781,2

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

Exercício de 2024

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA





Exercício de 2024

ISOLADO:3 -	- FUNDO MUNICIPAL D	E ASSISTENCIA	SOCIAL - FMAS
-------------	---------------------	---------------	---------------

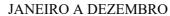
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO :://et common
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		131.241,32	186.5 9 0, 5 1
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		611.522,92	480.280v.br/ej

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS I	E CONCEDIDAS	alidaDoc
NO	EXERCÍCIO TA ATUAL	EXERCÍCIO SANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.288.152,05	1.381.2\$6,
Intergovernamentais	1.288.152,05	1.381.2 6,
da União	952.377,05	1.037.858,
de Estados e Distrito Federal	335.775,00	343.357,
de Municípios	0,00	Ĕ0,
Intragovernamentais	0,00	ner o
Outras Transferências Recebidas	0,00	<u> </u>
Total das Transferências Recebio	las 1.288.152,05	1.381.2
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	23.736,00	44.9
Intergovernamentais	0,00	80
a União	0,00	<u>7</u> 0
a Estados e Distrito Federal	0,00	6 0
a Municípios	0,00	<u>~</u> 0
a Consórcios	0,00	<u>5</u> 0
Intragovernamentais	23.736,00	19.94
Outras transferências concedidas	0,00	25.090
Total das Transferências Concedio	las 23.736,00	44.9

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL - FMAS				
C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PE	SSOAL E DEMAIS DE	ESPESAS POR F	UNÇAO &	
	NOTA	ATUAL	ANTERIOR E	
LEGISLATIVA		0,00		
ESSENCIAL à JUSTIÇA		0,00	\. \. \.	
ADMINISTRAçãO		0,00	E E	
DEFESA NACIONAL		0,00	يُّلُ	
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	3.3	
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	ean	
ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.034.888,72	3.550.36	
PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	óđi	
SAúDE		0,00	90	
TRABALHO		0,00	do	
EDUCAçãO		0,00	doci	
CULTURA		0,00	umi	
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	23.3	
URBANISMO		0,00	9: 7	
HABITAçãO		0,00	cda	
SANEAMENTO		0,00	¢42	
GESTãO AMBIENTAL		0,00	Č.	
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	617	
AGRICULTURA		0,00	7-46	
ORGANIZAçãO AGRáRIA		0,00	, , ,	
INDúSTRIA		0,00	:a15	
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	90-3	
COMUNICAÇÕES		0,00	37b	
ENERGIA		0,00	ilāc	
TRANSPORTE		0,00	15ad	
DESPORTO E LAZER		0,00	226(
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	14.48	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00		
JUDICIÁRIA		0,00		
Total dos Desembolsos de Pessoal e	Demais Desnesas nor Função	4.034.888,72	3.588.169	

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

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

Exercício de 2024





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ÁGUA PRETA NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC № 270, 19 DE DEZEMBRO DE 2024 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Água Preta

b) CNPJ: 12.064.805/0001-88

c) Natureza Jurídica: 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal

d) Domicilio do órgão: PC. Dos três poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP:

55.550-000

e) Dados do representante legal: Rossana Valéria Lopes de Melo

f) Período: 01/12/2024 a 31/12/2024 g) Contato: Telefone - (81) 3681-1195

> E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.

E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV - Endereço do portal da transparência: http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10º edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em





parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 — Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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

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

II - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por finalidade evidenciar as entradas e saídas de recursos financeiros ocorridas no exercício, segregadas pelos fluxos das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

A mensuração dos fluxos apresentados na DFC é realizada com base no **regime de caixa**, conforme estabelecido pela Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), refletindo as **variações ocorridas nos saldos das disponibilidades financeiras** ao longo do exercício.

As principais premissas de mensuração adotadas na elaboração da DFC são:

• Entradas e saídas de caixa mensuradas com base no valor nominal efetivamente recebido ou pago;





- Os valores correspondem à movimentação ocorrida nas contas do ativo disponível (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata);
- Os fluxos de caixa foram classificados conforme sua natureza em:
- **Operacionais**: relacionados às atividades típicas da gestão pública, como arrecadação de receitas e pagamento de despesas orçamentárias;
- Investimentos: aquisição de bens de capital e realização de aplicações financeiras de longo prazo;
- Financiamentos: operações de crédito e amortizações de dívidas.

A demonstração foi elaborada em conformidade com a NBC TSP 07 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo mensurada de forma objetiva e fidedigna para fins de análise da capacidade de geração de caixa e solvência da entidade.

Demais bases de mensuração utilizadas:

- a)A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10^a edição.
- b)A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Não se aplica a esta entidade o saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução BACEN CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10º Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e)Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP n° 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos: Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.





b) Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) Passivos Contingentes: Não se aplica a esta demonstração.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não se aplica a esta demonstração.

Desembolsos Extra-Orcamentários

IV - NOTAS EXPLICATIVAS E REFERÊNCIAS CRUZADAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 1	0.	4.690.241,31	4.208.674,94
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINĀRIAS			46.488,51	30.981,22
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			46.488,51	30.981,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		В	1.288.152,05	1.381.216,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS			3.355.600,75	2.796.477,28
Ingressos Extraorçamentários			213.312,44	163.854,26
Transferências Financeiras Recebidas			3.142.288,31	2.632.623,02
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 2		4.498.925,82	3.933.954,72
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		C	4.034.888,72	3.588.169,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		В	23.736,00	44.941,49
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS			440.301,10	300.843,74

201.643.54

154.404.05





Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 4.690.241,31.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2024 o montante de R\$ 4.498.925,82.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 191.315,49. Representando uma diminuição de 69,64% em relação ao ano de 2023.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 4	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 5	60.074,17	88.219,91
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		60.074,17	88.219,91
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)	NOTA 6	-60.074,17	-88.219,91

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 60.074,17, se comparado ao exercício anterior, houve uma redução de R\$ 28.145,74.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ -60.074,17, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 7	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 8	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 9	0,00	0,00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: O resultado das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Financiamento: Não houve geração de caixa liquido, pela ausência de ingressos de financiamento no exercício de 2024.





APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
CAIXA E FOUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	NOTA 10	480 281 60	293 781 29	

Nota 10 – Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração liquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma soma de R\$ 480.281,60. Se comparado ao exercício de 2023, houve um aumento de R\$ 186.500,31.

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONIVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2024	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$	R\$	R\$	R\$	
-	-	-	-	-	-

Não foram obtidas linhas de crédito, sem ultilização, que possam estar disponiveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercicio corrente de 2024.

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, Fundo Municipal de Educação e no Fundo Municipal Assistência Social tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.





FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES					
VALOR					
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	2024	2023		
1º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 4.034.888,72	R\$ 3.588.169,49		
2º	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 3.355.600,75	R\$ 2.796.477,28		
3ō	Transferências Recebidas	R\$ 1.288.152,05	R\$ 1.381.216,44		

XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP					
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		I (CAIYA E ENTILLA ALERITE DE 1			DIFERENÇA
R\$	611.522,92	R\$	611.522,92	R\$	0,00

Conforme quadro demostra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP					
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBI	EIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO	MCASP		
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			ração e evidenciação dos créditos encargos, multas e ajustes para p			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			ração e evidenciação da Dívida A o ajuste para perdas.	tiva, tributária e		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		





		CONTADOR		11 (D) E) (E) (E)
	5 D 1		, , . ,	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação das obrigaç	des e provisões
Subação	por compet Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Fiduto	_	FI azo Filiai	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			passivos contingentes em contas	de controle e em
C 1	notas explic		Day Criss	C'L AL .1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação dos bens m	
			exaustão; reavaliação e redução	
Cubação			o patrimônio cultural e de infrae Prazo Final	
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final	Situação Atual
A 62 6	O Dogonko			IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação dos bens de ortização ou exaustão; reavaliaç	
	valor recup		ioi tização ou exaustão, reavailaç	ao e reuução ao
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhec		ração e evidenciação dos bens do	
11900			iação, amortização ou exaustão;	
			vel (quando passível de registro s	
	TSP e MCAS	SP).		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	_	IMPLEMENTADA
ļ				
Ação		ecimento, mensi	uração e evidenciação das obriga	ções por
Ação	competênci	ecimento, mensi ia decorrentes d	uração e evidenciação das obriga le empréstimos, financiamentos	ções por
·	competênci contratuais	ecimento, mensi la decorrentes d le mobiliárias.	e empréstimos, financiamentos	ições por e dívidas
Ação Subação	competênci	ecimento, mensi la decorrentes d e mobiliárias. Responsável		ições por e dívidas Situação Atual
Subação	competênci contratuais Produto	ecimento, mensi ia decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR	e empréstimos, financiamentos Prazo Final -	e dívidas Situação Atual IMPLEMENTADA
·	competênci contratuais Produto 11. Reconho	ecimento, mensia decorrentes de emobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensi	e empréstimos, financiamentos Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	situação Atual IMPLEMENTADA
Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci	ecimento, mensia decorrentes de emobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensi	e empréstimos, financiamentos Prazo Final -	situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci etc.).	ecimento, mensia decorrentes de emobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes d	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.:	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias,
Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci	ecimento, mensia decorrentes de emobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de Responsável	e empréstimos, financiamentos Prazo Final - uração e evidenciação das obriga	Situação Atual IMPLEMENTADA IÇÕES por 13º salário, férias, Situação Atual
Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci etc.). Produto	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de Responsável CONTADOR	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.:	Situação Atual IMPLEMENTADA ações por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci etc.). Produto 12. Reconho	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.:	Situação Atual IMPLEMENTADA ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci etc.). Produto 12. Reconho	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: Prazo Final - uração e evidenciação da provisã	Situação Atual IMPLEMENTADA ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação	competênci contratuais Produto 11. Reconho competênci etc.). Produto 12. Reconho regime pró	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensia prio de previdên	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final uração e evidenciação da provisã ncia dos servidores públicos civis	Situação Atual IMPLEMENTADA ações por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensiprio de previdên Responsável CONTADOR	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 1 Prazo Final uração e evidenciação da provisã ncia dos servidores públicos civis	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe fornecedore	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensiprio de previdêr Responsável CONTADOR ecimento, mensiprio de previdêr Responsável CONTADOR ecimento, mensipes por competêr	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisá ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia dos servidores públicos civis	Situação Atual IMPLEMENTADA Ações por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mension de previdêre Responsável CONTADOR ecimento, mension de previdêre Responsável CONTADOR ecimento, mension de previdêre Responsável CONTADOR	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: Prazo Final - uração e evidenciação da provisância dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação da provisãncia dos servidores públicos civis	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe fornecedore Produto	Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d Responsável CONTADOR ecimento, mensi prio de previdên Responsável CONTADOR ecimento, mensi prio de previdên Responsável CONTADOR ecimento, mensi es por competên Responsável CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisa ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia.	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA io se com Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe fornecedore Produto	ccimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensis prio de previdêre Responsável CONTADOR ecimento, mensis prio de previdêre Responsável CONTADOR ecimento, mensies por competêre Responsável CONTADOR ecimento, mensies por competêre Responsável CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisá ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia dos servidores públicos civis	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA io se com Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe fornecedore Produto 14. Reconhe competênci	cimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensia decorrentes de CONTADOR ecimento, mensiprio de previdên Responsável CONTADOR ecimento, mensies por competên Responsável CONTADOR ecimento, mensia.	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: Prazo Final - uração e evidenciação da provisa ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final - uração e evidenciação das demai	Situação Atual IMPLEMENTADA ações por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA ações com Situação Atual IMPLEMENTADA ações com
Subação Ação Subação Subação Ação Subação	competênci contratuais Produto 11. Reconhe competênci etc.). Produto 12. Reconhe regime pró Produto 13. Reconhe fornecedore Produto	Responsável CONTADOR cimento, mensia decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR cimento, mensia decorrentes de CONTADOR cimento, mensia responsável CONTADOR cimento, mensia responsável CONTADOR comento, mensia responsável CONTADOR comento, mensia Responsável CONTADOR comento, mensia Responsável	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisa ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia.	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do s e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA io atuação Atual IMPLEMENTADA sobrigação Atual IMPLEMENTADA sobrigação Atual
Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	11. Reconhecompetêncietc.). Produto 12. Reconhecegime produto 13. Reconhecedore Produto 14. Reconhecedore Produto	Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d Responsável CONTADOR ecimento, mensi prio de previdêr Responsável CONTADOR ecimento, mensi es por competêr Responsável CONTADOR ecimento, mensi a. Responsável CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisa ncia dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final - uração e evidenciação das demai	Situação Atual IMPLEMENTADA rções por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA rio atuarial do rio e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA reões com Situação Atual IMPLEMENTADA reões com Situação Atual IMPLEMENTADA re Situação Atual IMPLEMENTADA re Situação Atual IMPLEMENTADA re Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	11. Reconhecter.). Produto 12. Reconhecter.). Produto 13. Reconhecter. Produto 14. Reconhecter. Produto 15. Reconhecter.	Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensi a decorrentes d Responsável CONTADOR ecimento, mensi prio de previdêr Responsável CONTADOR ecimento, mensi es por competêr Responsável CONTADOR ecimento, mensi a. Responsável CONTADOR ecimento, mensi a.	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisância dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obrigancia. Prazo Final - uração e evidenciação das demais Prazo Final - uração e evidenciação das demais Prazo Final - uração e evidenciação de softwal	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do is e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA ICÕES COM Situação Atual IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	11. Reconhecompetêncietc.). Produto 12. Reconhecompetêncietc.). Produto 13. Reconhecompetêncietcompetêncienciedorosedo	Responsável CONTADOR ecimento, mensita decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensita decorrentes de CONTADOR ecimento, mensita de previdên Responsável CONTADOR ecimento, mensita de CONTADOR	Prazo Final uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: Prazo Final ruração e evidenciação da provisá ncia dos servidores públicos civis Prazo Final ruração e evidenciação das obriga ncia. Prazo Final ruração e evidenciação das demai Prazo Final ruração e evidenciação das demai	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do is e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA ICÕES COM Situação Atual IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IS Obrigações por Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	11. Reconhecompetêncietc.). Produto 12. Reconhecompetêncietc.). Produto 13. Reconhecompetêncietcompetêncienciedorosedo	Responsável CONTADOR ecimento, mensita decorrentes de e mobiliárias. Responsável CONTADOR ecimento, mensita decorrentes de CONTADOR ecimento, mensita de previdên Responsável CONTADOR ecimento, mensita de CONTADOR	Prazo Final - uração e evidenciação das obriga e benefícios a empregados (ex.: 2 Prazo Final - uração e evidenciação da provisância dos servidores públicos civis Prazo Final - uração e evidenciação das obrigancia. Prazo Final - uração e evidenciação das demais Prazo Final - uração e evidenciação das demais Prazo Final - uração e evidenciação de softwal	Situação Atual IMPLEMENTADA Ições por 13º salário, férias, Situação Atual IMPLEMENTADA io atuarial do is e militares. Situação Atual IMPLEMENTADA ICÕES COM Situação Atual IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA ISTUAÇÃO ATUAL IMPLEMENTADA





		CONTADOR	_	IMPLEMENTADA			
Ação	16. Outros a	tivos intangíve	is e eventuais amortização e redu	ução a valor			
	recuperáve	l					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	17. Reconho	ecimento, mens	uração e evidenciação dos invest	imentos			
	permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor						
	recuperáve						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	18. Reconho	ecimento, mens	uração e evidenciação dos estoqu	ies.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
	19. Reconhe	ecimento, mens	uração e evidenciação dos demai	s aspectos			
Ação		os procedimen	tos patrimoniais estabelecidos n	as IPSAS, NBC TSP			
	e MCASP.	-					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
			EIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO I				
Ação	R	egistro de Proce	edimentos Contábeis Específicos	- FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	Registro de	e Procedimento	s Contábeis Específicos - OPERAÇ	ÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	Registro	de Procedimer	ntos Contábeis Específicos - REGI PREVIDÊNCIA	ME PRÓPRIO DE			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	Regi	stro de Procedi	mentos Contábeis Específicos - D	ÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
,		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	Regi		nentos Contábeis Específicos - Pl				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
Ação	Reg		mentos Contábeis Específicos - C				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Subuyuo	Troutto	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
PI	LANO DE CON		AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I				
Ação			tas, detalhado no nível exigido p				
Ação	Apricação	ao i iano de con	das contas nacionais	ara a consonuação			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
DEMON	STRAÇÕES C	_	L CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR				
Ação			trações Contábeis Aplicados ao S				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual			
Subação	1104460	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA			
L		CONTADOR		IMI DEMENTADA			



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO MANOEL DA SILVA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7cdac428-c617-4e7b-a190-37b1dd5af2b0



ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Exercício de 2024

JANEIRO A DEZEMBRO



ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

	T		
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO (%) ANTERIOR (%)
NGRESSOS	NOTA 01	47.858.138,38	42.212.8
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		212.001,21	126.126,
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	⁰ 0,
Receita de Contribuições		0,00	\frac{1}{2}0,
Receita Patrimonial		0,00	£ 0,
Receita Agropecuária		0,00	<u>\$</u> 0,
Receita Industrial		0,00	<u></u>
Receita de Serviços		0,00	5 0,
Outras Receitas Originárias		12.352,90	12.199,
Remuneração das Disponibilidades		199.648,31	113.9
FRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	35.682.769,70	28.756.4\$5,
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.963.367,47	13.330.2 £ 4,
Ingressos Extraorçamentários		6.565.815,86	5.461.4 5 9,
Transferências Financeiras Recebidas		5.397.551,61	7.868.8 4 5,
ESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	46.736.999,03	41.459.223,
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	36.394.033,14	32.927.1 88,
IUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	en 0.
FRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	3.826.118,59	3.355.869,
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6.516.847,30	5.176.185
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.516.847,30	5.176.185,
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	5.170.1 2 9,
		,	752 (70)
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	1.121.139,35	753.678,
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 2 ANTERIOR 8
NGRESSOS	NOTA 04	0,00	ANTERIOR 90
ALIENAÇÃO DE BENS	NOTA 04	0,00	51 0 0.
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	1050
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	ar 250.
ESEMBOLSOS	NOTA 05	773.388,41	231.379.
ESEMBOLSOS AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	110111103	· ·	
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		773.388,41	231.379,
		0,00	0,
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	NOTA 06	-773.388,41	-231.379,
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
NGRESSOS	NOTA 07	0,00	0.
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,
NTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,
RANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,
ESEMBOLSOS	NOTA 08	0,00	0,
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,
DUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 09	0,00	0,
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
AIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		739.460,58	217.166,

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS SECRETARIO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Exercício de 2024

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO Simado ANTERIOR CO
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	347.750,94	522.28429
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.087.211,52	739.460v.br/epp

	Total das Transferências Concedidas	3.826.118,59	3.355.8
Outras transferências concedidas		0,00	<u> </u>
Intragovernamentais		3.826.118,59	3.355.869,
a Consórcios		0,00	5 0,
a Municípios		0,00	<u>~</u> 0,
a Estados e Distrito Federal		0,00	0 .5
a União		0,00	70
Intergovernamentais		0,00	50
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		3.826.118,59	3.355.8
	Total das Transferências Recebidas	35.682.769,70	28.756.485
Outras Transferências Recebidas		23.653.011,19	21.747.535
Intragovernamentais		0,00	<u>E</u> 0
de Municípios		0,00	<u> </u>
de Estados e Distrito Federal		1.640.188,66	1.454.7₫3
da União		10.389.569,85	5.554.2월6
Intergovernamentais		12.029.758,51	7.008.१ह्रे
RANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		35.682.769,70	28.756.485
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO SO ANTERIOR
	FERÊNCIAS RECEBIDAS E CO		alidaDo

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS SECRETARIO

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



JANEIRO A DEZEMBRO



Documento Assinado

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DA AGUA PRETA

Acesse em: https://etce.pe C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO EXERCÍCIO S ANTERIOR E **EXERCÍCIO** ATUAL e pop ANTENT br/epp/validat NOTA LEGISLATIVA 0,00 ESSENCIAL à JUSTIÇA 0.00 **ADMINISTRAçãO** 0,00 DEFESA NACIONAL 0,00 SEGURANÇA PúBLICA 0,00 RELAÇÕES EXTERIORES 0.00 70,**Z**0 ASSISTÊNCIA SOCIAL 0,00 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 **2**0,**₹**0 SAúDE 0,00 000 **3** TRABALHO 0.00 32.924.289,08 **EDUCAçãO** 36.394.031,66 umo,00 100,00 100,00 **CULTURA** 0,00 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 **URBANISMO** 0,00 Caac428-ct HABITAçãO 0,00 **SANEAMENTO** 0,00 GESTãO AMBIENTAL 0,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0.00 **AGRICULTURA** 0,00 ORGANIZAçãO AGRáRIA 0,00 iria de Sa 6-a190-3761 INDúSTRIA 0,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0.00 **COMUNICAçõES** 0,00 ASOLDS 10d5af **ENERGIA** 0,00 TRANSPORTE 0.00 DESPORTO E LAZER 00,08 0,00 **ENCARGOS ESPECIAIS** 1,48 2.928,95 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0.00 0,00

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

Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS SECRETARIO

Exercício de 2024

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE CONTADOR CRC: 017226/O-3

36.394.033,14

32.927.168,03





FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE ÁGUA PRETA NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC № 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome da entidade: Fundo Municipal de Educação de Água Preta

b) CNPJ: 30.935.256/0001-51

c) Natureza Jurídica: 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal

d) Domicilio do órgão: PC dos Poderes, S/N – Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000

e) Dados do representante legal: Jefferson Marques de Morais

f) Período de Gestão: 01/12/2024 a 31/12/2024

g) Contato: Telefone – (81) 3681-1827

E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II - Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.

E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público





10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 — Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Água Preta.

II - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por finalidade evidenciar as entradas e saídas de recursos financeiros ocorridas no exercício, segregadas pelos fluxos das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

A mensuração dos fluxos apresentados na DFC é realizada com base no **regime de caixa**, conforme estabelecido pela Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP — 10ª Edição), refletindo as **variações ocorridas nos saldos das disponibilidades financeiras** ao longo do exercício.

As principais premissas de mensuração adotadas na elaboração da DFC são:





- Entradas e saídas de caixa mensuradas com base no valor nominal efetivamente recebido ou pago;
- Os valores correspondem à movimentação ocorrida nas contas do ativo disponível (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata);
- Os fluxos de caixa foram classificados conforme sua natureza em:
- **Operacionais**: relacionados às atividades típicas da gestão pública, como arrecadação de receitas e pagamento de despesas orçamentárias;
- Investimentos: aquisição de bens de capital e realização de aplicações financeiras de longo prazo;
- Financiamentos: operações de crédito e amortizações de dívidas.

A demonstração foi elaborada em conformidade com a NBC TSP 07 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo mensurada de forma objetiva e fidedigna para fins de análise da **capacidade de geração de caixa e solvência da entidade**.

Demais bases de mensuração utilizadas:

- a)A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10ª edição.
- b)A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Não se aplica a esta entidade o saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução BACEN CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10º Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e)Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP n° 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:





Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) Passivos Contingentes: Não se aplica a esta demonstração.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS E REFERÊNCIAS CRUZADAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	47.858.138,38	42.212.896,89
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINĀRIAS		212.001,21	126.126.83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0.00	0,0
Receita de Contribuições		0,00	0,0
Receita Patrimonial		0,00	0,0
Receita Agropecuária		0,00	0.00
Receita Industrial		0,00	0,0
Receita de Serviços		0.00	0,0
Outras Receitas Originárias		12.352,90	12.179,65
Remuneração das Disponibilidades		199.648,31	113.947,22
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	35.682.769,70	28.756.485,73
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.963.367,47	13.330.284,29
Ingressos Extraorçamentários		6.565.815,86	5.461.439,26
Transferências Financeiras Recebidas		5.397.551,61	7.868.845,03
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	46.736,999,03	41.459.223.02
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	36.394.033,14	32,927.168.03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,0
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	3.826.118,59	3.355.869,11
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6.516.847,30	5.176.185,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		6.516.847,30	5.176.185,88
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,0
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	1.121.139,35	753.673,87

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 47.858.138,38.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2024 o montante de R\$ 46.736.999,03.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 1.121.139,35. Representando um aumento em relação a 2023 que mostrava um saldo de 753.673,87.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0.00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0.00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	773.388,41	231.379,58
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		773,388,41	231.379,58
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)	NOTA 06	-773.388,41	-231.379,58

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 773.388,41, se comparado ao exercício anterior, não houve uma redução onde mostrava um saldo de R\$ 231.379,58 2023.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ -773.388,41, pela ausência de ingressos no exercício.





Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
NOTA 07	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0.00
NOTA 08	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0.00	0,00
NOTA 09	0,00	0,00
	NOTA 07	NOTA 07 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 NOTA 08 0,00 0,00 0,00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: Não houve desembolso de investimento em 2024 e 2023

Nota 09 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Financiamento: Não houve fluxo de caixa em 2024 e 2023

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Noia	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		739,460,58	217.166,29
+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 10	347.750,94	522.294,29
=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.087,211.52	739,460,58

Nota 10 – Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração liquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma soma de R\$ 1.087.211,52. Se comparado ao exercício de 2023, houve um aumento.

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONIVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2024	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$	R\$	R\$	R\$	
-	-	-	-	-	-

Não foram obtidas linhas de crédito, sem ultilização, que possam estar disponiveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercicio corrente de 2024.

VI – DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUIDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

FONTE	SALDO EM 2023
RECURSOS ORDINÁRIO (a)	R\$ 10,00
Fundo Municipal de Educação	R\$ 10,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 739.450,58
Fundo Municipal de Educação	R\$ 739.450,58
TOTAL c = (a+b)	R\$ 739.460,58





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

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.

X – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES				
		VALOR		
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	2024	2023	
1º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 36.394.033,14	R\$ 32.927.168,03	
2º	Transferência recebida	R\$ 35.682.769,70	R\$ 28.756.485,73	
3º	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 11.963.367,47	R\$ 13.330.284,29	





XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP					
•	DOS FLUXOS DE CAIXA IVALENTE DE CAIXA)		NÇO PATRIMONIAL A E EQUIVALENTE DE CAIXA)		DIFERENÇA
R\$	1.087.211,52	R\$	1.087.211,52	R\$	0,00

Conforme quadro demostra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP					
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBI	EIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO	MCASP	
Ação			ração e evidenciação dos crédito		
			ntribuições (exceto créditos prev		
			rgos, multas, ajustes para perdas	e registro de	
0.1.~			repartição de receitas.	G': ~ A. I	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ração e evidenciação dos crédito	-	
			encargos, multas e ajustes para p		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação			ração e evidenciação dos demais		
			s, previdenciários e de contribuiç		
			encargos, multas e ajustes para p		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação			ração e evidenciação da Dívida A	tiva, tributária e	
			ajuste para perdas.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR		IMPLEMENTADA	
Ação			ração e evidenciação das obrigaç	ões e provisões	
	por compet				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação			passivos contingentes em contas	de controle e em	
	notas explic	cativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	





Ação	7 Reconhec	rimento mensu	ração e evidenciação dos bens	móveis e imóveis:
71540			exaustão; reavaliação e reduçã	
			o patrimônio cultural e de infr	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	_	IMPLEMENTADA
Ação	8 Reconhec		ração e evidenciação dos bens	
Tiyuo		depreciação, am	ortização ou exaustão; reavali	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Trouuto	CONTADOR	T Tazo Finai	
Asão	O Dogonho		ração e evidenciação dos bens	IMPLEMENTADA
Ação			iação, amortização ou exaustão	
			vel (quando passível de registr	
	TSP e MCAS		ver (quantuo passiver de registr	o segundo ii siis, iibe
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconh		ı uração e evidenciação das obri	
11400	competênci	a decorrentes d	le empréstimos, financiamento	
C 1		e mobiliárias.	Dec. Physical	C'L
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			uração e evidenciação das obri	
		a decorrentes d	le benefícios a empregados (ex	.: 13º salario, ferias,
Subação	etc.). Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto	_	Prazo Filiai	
A - ~ -	40 D l.	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			uração e evidenciação da prov	
Subação	Produto	Responsável	ncia dos servidores públicos ci Prazo Final	Situação Atual
Subação	Fiduto	CONTADOR	r i azo r iliai	IMPLEMENTADA
A 22 2	12 Decemb		- 	
Ação		es por competêi	uração e evidenciação das obri	igações com
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Troutto	CONTADOR	1 1 d 2 d 1 mai	IMPLEMENTADA
Ação	14. Recenh		ıração e evidenciação das dem	
Açau	competênci	•	ui ação e evidenciação das den	iais obligações poi
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	110000	CONTADOR	_	IMPLEMENTADA
Ação	15 Reconh		uração e evidenciação de softw	
11400			eres, classificados como intang	
			redução ao valor recuperável.	,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros a	ativos intangíve	is e eventuais amortização e re	ducão a valor
,	recuperáve			,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhe	ecimento, mens	uração e evidenciação dos inve	estimentos
,			s ajustes para perdas e redução	
	recuperáve	· ·		
Cubação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Suvaçã0		CONTADOR		IMPLEMENTADA





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos					
Ação		aos procedimen	tos patrimoniais estabelecidos n	as IPSAS, NBC TSP		
	e MCASP.	1				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
			EIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO I			
Ação			dimentos Contábeis Específicos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Registro d		s Contábeis Específicos - OPERAÇ	CÕES DE CRÉDITOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Registro	o de Procedimen	tos Contábeis Específicos - REGI	ME PRÓPRIO DE		
		1 =	PREVIDÊNCIA	T 2		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			nentos Contábeis Específicos - D	•		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			nentos Contábeis Específicos - Pl			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Reg	istro de Procedi	mentos Contábeis Específicos - C	ONSÓRCIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Pl	LANO DE CO	NTAS APLICADO	AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I	OO MCASP		
Ação	Aplicação	do Plano de Con	tas, detalhado no nível exigido p	ara a consolidação		
			das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
DEMON			CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR			
Ação	Ado	ção das Demons	trações Contábeis Aplicados ao S	etor Público		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		

JEFFERSON MARQUES DE MORAIS SECRETARIO

Exercício de 2024

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A - QUADRO PRINCIPAL			nento A e em: ht
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO / etc ANTERIOR E
INGRESSOS	NOTA 01	38.355.722,18	31.263.182,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		139.861,77	166.9 6 7, B 9
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0 .@ 0.
Receita de Contribuições		0,00	90,0 0
Receita Patrimonial		0,00	<u>£</u> 0, 9 0
Receita Agropecuária		0,00	₹0, 2 0
Receita Industrial		0,00	(A), (A)
Receita de Serviços		0,00	<u></u> 50, <u>\$</u> €0
Outras Receitas Originárias		1.804,67	28/2,95
Remuneração das Disponibilidades		138.057,10	166.6ਊ4,⊉4
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	18.918.661,27	15.385.251,[7]
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		19.297.199,14	15.710.8 4,04
Ingressos Extraorçamentários		3.226.057,84	2.774.6 6 1, 5 1
Transferências Financeiras Recebidas		16.071.141,30	12.936.2\$2,53
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA02	39.354.210,33	32.265.5
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.992.312,71	27.550.6 7,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	Toologo
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	2.121.342,53	1.876.945,#2
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.240.555,09	2.837.984.07
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.240.555,09	2.761.180.33
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	76.723.74
		· ·	EF, 29
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	-998.488,15	-1.002.3 74,E -1.002.3 74 , E -1.002.3 74 , E
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 2190-3190-3
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	90,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	<u>=</u> 0, <u>5</u> 0
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	<u>₹</u> 0,₩
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	2 0,00
DESEMBOLSOS	NOTA05	147.384,90	16.366,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		147.384,90	16.366,00
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)	NOTA 06	-147.384,90	-16.366,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO ANTERIOR
		ATUAL	
INGRESSOS	NOTA 07	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 08	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)	NOTA09	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
	1	THOME	million

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR SECRETARIO

Exercício de 2024

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO



ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

			Ass
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO S://etce. ANTERIOR CE.
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.145.873,05	-1.018.7 3 03 5 6
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		537.892,05	1.683.765,±0

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			lidaDoc
		EXERCÍCIO	EXERCÍCIO 😸
	NOTA	ATUAL	ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		18.918.661,27	15.385.2
Intergovernamentais		18.918.661,27	15.385.2 2
da União		18.790.101,27	15.212.597,
de Estados e Distrito Federal		128.560,00	172.694,
de Municípios		0,00	Ĕ0,
Intragovernamentais		0,00	meo,
Outras Transferências Recebidas		0,00	<u></u> <u>5</u> 0,
	Total das Transferências Recebidas	18.918.661,27	15.385.2
FRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		2.121.342,53	1.876.9\$5,
Intergovernamentais		0,00	80,
a União		0,00	70,
a Estados e Distrito Federal		0,00	₹0,
a Municípios		0,00	<u>ਦ</u> ੂਰ,
a Consórcios		0,00	5 0,
Intragovernamentais		2.121.342,53	1.876.945,
Outras transferências concedidas		0,00	<u>3</u> 0,
	Total das Transferências Concedidas	2.121.342,53	1.876.9

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR SECRETARIO

Exercício de 2024

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Acesse em: https://etce.pe Documento Assinado C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO EXERCÍCIO S ANTERIOR E **EXERCÍCIO** ATUAL NOTA e post ANTEN br/epp/validat LEGISLATIVA 0,00 ESSENCIAL à JUSTIÇA 0,00 **ADMINISTRAçãO** 0,00 DEFESA NACIONAL 0,00 SEGURANÇA PúBLICA 0,00 RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 ASSISTÊNCIA SOCIAL 0,00 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 27.550.657, 50 27.550.657, 50 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550.650, 0, 150 27.550 SAúDE 33.992.312,71 TRABALHO 0,00 **EDUCAçãO** 0,00 **CULTURA** 0,00 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 **URBANISMO** 0,00 Cac428-c617-4e7 HABITAçãO 0,00 **SANEAMENTO** 0,00 GESTãO AMBIENTAL 0,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0.00 AGRICULTURA 0,00 ORGANIZAçãO AGRáRIA 0,00 REA EDESA: 6-a190-3761 INDúSTRIA 0,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0.00 **COMUNICAçõES** 0,00 **ENERGIA** 0,00 TRANSPORTE 0,00 DESPORTO E LAZER 0.00 90,00 **ENCARGOS ESPECIAIS** 0,00 0,00RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00

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

Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR SECRETARIO

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE CONTADOR CRC: 017226/O-3

33.992.312,71

27.550.657,67





FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC № 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome da entidade: Fundo Municipal da Saúde de Água Preta

b) CNPJ: 10.316.445/0001-39

c) Natureza Jurídica: 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal

d) Domicilio do órgão: Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP:

55.550-000

e) Dados do representante legal: Antenor Calazans de Lyra Junior

f) Período: 01/12/2024 a 31/12/2024
 g) Contato: Telefone – (81) 99547-5102

E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II - Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.

E-mail: tadeusande@tabsassessoria.com.br

III - Nome do Software de contabilidade pública: SCPI - Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público





10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 — Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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

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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por finalidade evidenciar as entradas e saídas de recursos financeiros ocorridas no exercício, segregadas pelos fluxos das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

A mensuração dos fluxos apresentados na DFC é realizada com base no **regime de caixa**, conforme estabelecido pela Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), refletindo as **variações ocorridas nos saldos das disponibilidades financeiras** ao longo do exercício.

As principais premissas de mensuração adotadas na elaboração da DFC são:





- Entradas e saídas de caixa mensuradas com base no valor nominal efetivamente recebido ou pago;
- Os valores correspondem à movimentação ocorrida nas contas do ativo disponível (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata);
- Os fluxos de caixa foram classificados conforme sua natureza em:
- **Operacionais**: relacionados às atividades típicas da gestão pública, como arrecadação de receitas e pagamento de despesas orçamentárias;
- Investimentos: aquisição de bens de capital e realização de aplicações financeiras de longo prazo;
- Financiamentos: operações de crédito e amortizações de dívidas.

A demonstração foi elaborada em conformidade com a NBC TSP 07 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo mensurada de forma objetiva e fidedigna para fins de análise da capacidade de geração de caixa e solvência da entidade.

Demais bases de mensuração utilizadas:

- a)A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10ª edição.
- b)A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Não se aplica a esta entidade o saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução BACEN CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10º Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e)Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP n° 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.





a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) Passivos Contingentes: Não se aplica a esta demonstração.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não se aplica a esta demonstração.

IV - NOTAS EXPLICATIVAS E REFERÊNCIAS CRUZADAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	38,355,722,18	31.263.132,30
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		139.861,77	166.967,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0.00	0,00
Receita Agropecuaria		0,00	0.00
Receita Industrial		0.00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		1.804,67	282,35
Remuneração das Disponibilidades		138.057,10	166.684,74
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	18.918.661,27	15.385.291.17
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		19,297,199,14	15.710.874,04
Ingressos Extraoreamentários		3.226.057,84	2.774.661,51
Transferências Financeiras Recebidas		16.071.141,30	12.936.212,53
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	39.354.210.33	32.265.507,16
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.992.312.71	27.550.657.67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	2.121.342,53	1.876.945,42
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.240.555,09	2.837.904,07
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.240.555,09	2.761.180,33
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	76.723,74
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	-998.488,15	-1.002.374,86

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 38.355.722,18.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2024 o montante de R\$ 39.354.210,33.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ -998.488,15. Representando um déficit em relação ao ano de 2023.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	147.384,90	16.366,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		147.384,90	16,366,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		00,0	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	NOTA 06	-147.384,90	-16.366,00

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 147.384,90, se comparado ao exercício anterior, houve um aumento de R\$ 16.366,00.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ -147.384,90, pela ausência de ingressos no exercício.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 07	0.00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0.00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 08	0.00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0.00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 09	0.00	0,00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: Não houve desembolso de financiamento em 2024 e 2023.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Financiamento: Não houve fluxo de caixa das atividades de financiamento em 2024 e 2023.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.683.765,10	2.702.505,96	
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.145.873,05	-1.018.740,8
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		537.892,05	1.683.765,10

Nota 10 – Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração liquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma soma de R\$ 537.892,05. Se comparado ao exercício de 2023, houve uma diminuição de R\$ 1.683.765,10.

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONIVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

Nome da Linha de Crédito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2024	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
	R\$	R\$	R\$	R\$	
-	-	-	-	-	-

Não foram obtidas linhas de crédito, sem utilização, que possam estar disponíveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercício corrente de 2024.

VI – DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUIDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA





FONTE	SALDO EM 2024
RECURSOS ORDINÁRIO (a)	R\$ 30.250,58
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 30.250,58
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 1.653.514,52
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.653.514,52
TOTAL c = (a+b)	R\$ 1.683.765,10

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

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023.



X – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES					
DELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VA	LOR		
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	2024	2023		
1º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 33.992.312,71	R\$ 27.550.657,67		
2º	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 19.297.199,14	R\$ 15.710.874,04		
3ō	Transferência recebidas	R\$ 18.918.661,27	R\$ 15.385.291,17		

XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP					
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA) BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA) DIFERENÇA					DIFERENÇA
R\$	537.892,05	R\$	537.892,05	R\$	0,00

Conforme quadro demostra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação		Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
	PROCEDIME	NTOS CONTÁBI	EIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO	MCASP	
Ação	receitas trib como dos re	outárias e de con espectivos encar	ração e evidenciação dos crédito: ntribuições (exceto créditos prev rgos, multas, ajustes para perdas repartição de receitas.	ridenciários), bem	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação		•	ração e evidenciação dos crédito encargos, multas e ajustes para p	-	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação	Ação 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.				



AGUA PRETA
AGUA PRETA GOVERNO MUNICIPAL Aqui o trabalho acontece!

Ação S. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA AÇÃO (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA AÇÃO (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA AÇÃO (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA AÇÃO (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA (CONTADOR - IMPLEMENTADA (CO	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ação 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de e			CONTADOR		IMPLEMENTADA
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual	Ação				
Ação 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência de correntes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	,				
Ação 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (execto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 14. Reconheci	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benef			CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual	Ação	6. Evidencia	ação de ativos e	passivos contingentes em contas	de controle e em
Ação 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR IMPLEMENTADA) Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual (CONTADOR IMPLEMENTADA) Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.		notas explic	cativas.		
7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Recuperável Exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).	Ação				
Subação Produto Responsável CONTADOR Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc					
Ação 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.		_		_	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação PRECONHECIMENTO, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuanial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Subação	Produto		Prazo Final	,
respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Prazo Final Situação Atual Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual	. ~	0.0		-	
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final	Ação				
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliárias. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Situação Atual Subação Produto Responsável <th></th> <th></th> <th></th> <th>ortização ou exaustão; reavaliaç</th> <th>ao e reuução ao</th>				ortização ou exaustão; reavaliaç	ao e reuução ao
Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de beneficios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Subação			Prazo Final	Situação Atual
Ação 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA	Subuyus	110000		-	
cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência.	Ação	9. Reconhec		ração e evidenciação dos bens do	
TSP e MCASP). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. IMPLEMENTADA Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Fi					
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual		redução ao	valor recuperáv	vel (quando passível de registro s	segundo IPSAS, NBC
CONTADOR - IMPLEMENTADA		TSP e MCAS	, ,		T
Ação 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Subação	Produto	<u> </u>	Prazo Final	•
competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,				<u>-</u>	
Contratuais e mobiliárias. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. IMPLEMENTADA Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. IMPLEMENTADA Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, IMPLEMENTADA	Ação				
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. IMPLEMENTADA Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Situação Atual Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,		_		le emprestimos, financiamentos	e dividas
Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável CONTADOR 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final CONTADOR 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação			Prazo Final	Situação Atual
Ação 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Bubuyuo	110446	<u> </u>	-	
competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Acão	11. Reconhe		uração e evidenciação das obriga	
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualAção12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Tiyuo				
Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,		etc.).			
Ação 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,			CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Ação				
Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,				_	
Ação 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação	Produto		Prazo Final	
Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual	A - ~ -	42 D l.		-	l .
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Açao		•	, ,	içoes com
Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação		,		Situação Atual
Ação 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação	Troduco		T T UZO T TITUT	
competência.SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Acão	14. Reconh		L uração e evidenciação das demai	
SubaçãoProdutoResponsávelPrazo FinalSituação AtualCONTADOR-IMPLEMENTADAAção15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	11940	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			
CONTADOR - IMPLEMENTADA Ação 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas,	Subação	•		Prazo Final	Situação Atual
	,			-	-
	Ação	15. Reconho	ecimento, mens	uração e evidenciação de softwa	res, marcas,
patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais		-	, .		eis e eventuais
amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.		amortizaçã	o, reavaliação e	redução ao valor recuperável.	





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor					
	recuperável.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			uração e evidenciação dos invest			
	-	•	s ajustes para perdas e redução a	o valor		
Cubacão	recuperáve		Dwara Einal	Cituação Atual		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
A - ~ -	40 D l.	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação			uração e evidenciação dos estoqu			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
	10.5	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
A aã a			uração e evidenciação dos demai			
Ação	e MCASP.	aos proceumen	tos patrimoniais estabelecidos n	as IPSAS, NDC 13P		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Subação	Troduco	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
	PROCEDIM		FIS FSPFCÍFICOS - PARTF III DO I			
Ação	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
Subação	Frounto	CONTADOR	Frazorniai	IMPLEMENTADA		
Ação	Pogistro d		s Contábeis Específicos - OPERAÇ			
		Responsável	Prazo Final			
Subação	Produto	CONTADOR	Prazo Filiai	Situação Atual IMPLEMENTADA		
Ação	Dogistas		itos Contábeis Específicos - REGI			
Ação	Registro	de Procedimen	PREVIDÊNCIA	ME PROPRIO DE		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Regi	stro de Procedii	mentos Contábeis Específicos - D	ÍVIDA ATIVA		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Regi	stro de Procedir	nentos Contábeis Específicos - Pl	RECATÓRIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
Ação	Reg	istro de Procedi	mentos Contábeis Específicos - C	ONSÓRCIOS		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		
P	PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP					
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação					
6.1.~	D 1.	D / 1	das contas nacionais	0': ~ A: 1		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
DELICATION	CED A CÔTIC C	CONTADOR	CADAC AO CEMOD DÚDITAS	IMPLEMENTADA		
			CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR			
Ação			trações Contábeis Aplicados ao S			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA		





ANTENOR CALAZANS DE LYRA JUNIOR SECRETARIO

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



JANEIRO A DEZEMBRO



ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

			- 5
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO (6)
IGRESSOS	NOTA 01	263.452,02	155.7
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	,50, ,50,
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	⁶ 0,
Receita de Contribuições		0,00	<u> </u>
Receita Patrimonial		0,00	- g0,
Receita Agropecuária		0,00	≥0,
Receita Industrial		0,00	lida
Receita de Serviços		0,00	50
Outras Receitas Originárias		0,00	.co
Remuneração das Disponibilidades	_	0,00	ä0
FRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	0,00	<u>5</u> 0
DUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		263.452,02	155.7
Ingressos Extraorçamentários		18.504,36	9.240
Transferências Financeiras Recebidas		244.947,66	146.496
ESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	263.452,02	155.7 2 7
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	246.445,01	146.6 <mark>₹</mark> 0
IUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	<u></u> 60
FRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	0,00	50
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		17.007,01	9.1 § 7
Desembolsos Extra-Orçamentários		17.007,01	9.1
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	$\tilde{\zeta}_0$
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	0,00	517-46
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO 21 ANTERIOR 2
			<u>~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~~</u>
NGRESSOS	NOTA 04	0,00	<u> 50</u>
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	1005a
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	
DUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	******	0,00	260
ESEMBOLSOS	NOTA 05	0,00	0
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0
DUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0
		0,00	0
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	NOTA 06	0,00	0
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ICDEGGOO			
IGRESSOS	NOTA 07	0,00	0
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0
NTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0
RANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	NOTA 00	0,00	0
ESEMBOLSOS	NOTA 08	0,00	0
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0
DUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0
LUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 09	0,00	0
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO
AIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		ATUAL 0,00	ANTERIOR 0

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



JANEIRO A DEZEMBRO



ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

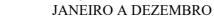
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO EXERCÍCIO D
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	<u>604</u> 0
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	.g0. g 0
			ente ov.b

			p/
B - QUADRO DE TRA	NSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CO	ONCEDIDAS	/alidaDoc
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO :
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	80
Intergovernamentais		0,00	Co
da União		0,00	ရို
de Estados e Distrito Federal		0,00	<u>6</u> 0
de Municípios		0,00	<u> </u>
Intragovernamentais		0,00	ner
Outras Transferências Recebidas		0,00	<u></u>
	Total das Transferências Recebidas	0,00	7 cd a
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	428
Intergovernamentais		0,00	<u>\$</u> 0
a União		0,00	<u>-</u> 70
a Estados e Distrito Federal		0,00	0.5
a Municípios		0,00	<u>~0</u>
a Consórcios		0,00	20
Intragovernamentais		0,00	30
Outras transferências concedidas		0,00	<u></u>
	Total das Transferências Concedidas	0,00	do
			250

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANCA

LEGISLATIVA	ISOLADO:7 - FUNDO MUNIO	CIPAL DE DEFESA DOS DIREIT	OS DA CRIANCA	Acesse em: https://etc			
LEGISLATIVA	C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO gradu por le exercício exercício exercício						
LEGISLATIVA			,	je.go			
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 ASSISTENCIA SOCIAL 0,00 \$0.00 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 \$0.00 SAÜDE 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 AGRÁIA 0,00 \$0.00 INDÚSTRIA 0,00 \$0.00 COMERCIO E SERVIÇOS<		NOTA		EXERCICIO Z			
ESSENCIAL à JUSTIÇA 0,00 50 ADMINISTRAÇÃO 0,00 50 DEFESA NACIONAL 0,00 50 SEGURANÇA PÚBLICA 0,00 60 RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 60 ASSISTÂNCIA SOCIAL 0,00 60 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 60 SADE 0,00 60 TRABALHO 0,00 60 EDUCAÇÃO 0,00 60 CULTURA 0,00 60 URBANISMO 0,00 60 HABITAÇÃO 0,00 60 SANEAMENTO 0,00 60 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 60 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 60 AGRICULTURA 0,00 60 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 60 NDÓSTRIA 0,00 60 COMUNICAÇÕES 0,00 60 ENERGIA 0,00 60 TRANSPORTE 0,00 60 ENERGIA<	I EGISI ATIVA	NOTA					
ADMINISTRAçãO 0,00 50 DEFESA NACIONAL 0,00 50 SEGURANÇA PÁBLICA 0,00 50 RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 50 ASSISTÈNCIA SOCIAL 246.445,01 146.660 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 50 SABDE 0,00 50 TRABALHO 0,00 50 EDUCAÇÃO 0,00 50 CULTURA 0,00 50 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 50 URBANISMO 0,00 50 HABITAÇÃO 0,00 50 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 50 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 50 AGRICULTURA 0,00 50 ORGANIZAÇÃO AGRÂRIA 0,00 50 INDÚSTRIA 0,00 50 COMUNICAÇÕES 0,00 50 ENERGIA 0,00 50 TRANSPORTE 0,00 50 ENERGIOS ESPECIAIS 0,00 50 <			,				
DEFESA NACIONAL 0,00 50,00 SEGURANÇA PABLICA 0,00 50,00 RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 50,00 ASSISTÈNCIA SOCIAL 246.445,01 146.600, PREVIDÈNCIA SOCIAL 0,00 60,00 SAÚDE 0,00 60,00 TRABALHO 0,00 60,00 EDUCAÇÃO 0,00 60,00 CULTURA 0,00 60,00 URBANISMO 0,00 50,00 SANEAMENTO 0,00 50,00 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 50,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 50,00 AGRICULTURA 0,00 50,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 50,00 INDÚSTRIA 0,00 50,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 50,00 COMUNICAÇÕES 0,00 50,00 ENERGIA 0,00 50,00 ENERGOS ESPECIAIS 0,00 50,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0,00 ENCARGOS ES			· ·	20,2 20,2			
SEGURANÇA PÚBLICA 0,00 50 RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 60 ASSISTÈNCIA SOCIAL 246.445,01 146.600 PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 60 SAÚDE 0,00 60 TRABALHO 0,00 60 EDUCAÇÃO 0,00 60 CULTURA 0,00 60 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 60 URBANISMO 0,00 60 HABITAÇÃO 0,00 60 SANEAMENTO 0,00 60 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 60 CIENCIA E TECNOLOGIA 0,00 60 AGRICULTURA 0,00 60 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 60 INDÉSTRIA 0,00 60 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 60 COMÚNICAÇÃES 0,00 60 ENERGIA 0,00 60 ENERGOS ESPECIAIS 0,00 60 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 60 <td></td> <td></td> <td>· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·</td> <td>ial A</td>			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	ial A			
RELAÇÕES EXTERIORES 0,00 \$0.00 <td></td> <td></td> <td>,</td> <td><u>50,5</u></td>			,	<u>50,5</u>			
ASSISTÈNCIA SOCIAL 246.445,01 146.600 PREVIDENCIA SOCIAL 0,00 60 SAÚDE 0,00 60 TRABALHO 0,00 60 EDUCAçãO 0,00 60 CULTURA 0,00 60 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 60 URBANISMO 0,00 60 HABITAÇÃO 0,00 60 SANEAMENTO 0,00 60 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 60 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 60 AGRICULTURA 0,00 60 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 60 INDÚSTRIA 0,00 60 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 60 COMUNICAÇÃES 0,00 60 ENERGIA 0,00 60 TRANSPORTE 0,00 60 DESPORTO E LAZER 0,00 60 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 60 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0	•		,	Sea O is			
PREVIDÊNCIA SOCIAL 0,00 60,00			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	146 6 0 0 2			
SAÚDE 0,00 60,00 TRABALHO 0,00 60,00 EDUCAçãO 0,00 60,00 CULTURA 0,00 60,00 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 60,00 URBANISMO 0,00 60,00 HABITAçãO 0,00 60,00 SANEAMENTO 0,00 60,00 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 70,00 CIÈNCIA E TECNOLOGIA 0,00 70,00 AGRICULTURA 0,00 70,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 70,00 INDÚSTRIA 0,00 70,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 70,00 COMERCIO E SERVIÇOS 0,00 70,00 ENERGIA 0,00 70,00 ENERGIA 0,00 70,00 ENERGIA 0,00			· ·	140.00b,			
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 CIÈNCIA 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 0,00			,	ogi.			
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 COMUNICAÇÃES 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			,	001 003			
CULTURA 0,00 50,00 DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 50,00 URBANISMO 0,00 50,00 HABITAÇÃO 0,00 50,00 SANEAMENTO 0,00 50,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 50,00 AGRICULTURA 0,00 50,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 50,00 INDÚSTRIA 0,00 50,00 COMUNICAÇÃES 0,00 50,00 ENERGIA 0,00 50,00 TRANSPORTE 0,00 50,00 DESPORTO E LAZER 0,00 50,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00			,	60,			
DIREITOS DA CIDADANIA 0,00 50,00 URBANISMO 0,00 20,00 HABITAÇÃO 0,00 50,00 SANEAMENTO 0,00 50,00 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 50,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 50,00 AGRICULTURA 0,00 50,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 50,00 INDÚSTRIA 0,00 50,00 COMERCIO E SERVIÇOS 0,00 50,00 COMUNICAÇÃES 0,00 50,00 ENERGIA 0,00 50,00 TRANSPORTE 0,00 50,00 DESPORTO E LAZER 0,00 50,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00	•		,	CO.			
URBANISMO 0,00 50,00 HABITAÇÃO 0,00 60,00 SANEAMENTO 0,00 70,00 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 70,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 70,00 AGRICULTURA 0,00 70,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 70,00 INDÚSTRIA 0,00 70,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 70,00 COMUNICAÇÕES 0,00 70,00 ENERGIA 0,00 70,00 TRANSPORTE 0,00 70,00 DESPORTO E LAZER 0,00 70,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 70,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00			,	en o			
HABITAÇÃO 0,00 20,			,	ق ع			
SANEAMENTO 0,00 20,00 GESTÃO AMBIENTAL 0,00 20,00 CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 20,00 AGRICULTURA 0,00 20,00 ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 20,00 INDÚSTRIA 0,00 20,00 COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 20,00 COMUNICAÇÃES 0,00 20,00 ENERGIA 0,00 20,00 TRANSPORTE 0,00 20,00 DESPORTO E LAZER 0,00 20,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	70°,			
GESTÃO AMBIENTAL 0,00 ₹0, CIÊNCIA E TECNOLOGIA 0,00 ₹0, AGRICULTURA 0,00 ₹0, ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 ₹0, INDÚSTRIA 0,00 ₹0, COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 ₹0, COMUNICAÇÃES 0,00 ₹0, ENERGIA 0,00 ₹0, TRANSPORTE 0,00 ₹0, DESPORTO E LAZER 0,00 ₹0, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 ₹0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			,	20.3 20.3			
CIÈNCIA E TECNOLOGIA 0,00 50, AGRICULTURA 0,00 40, ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA 0,00 50, INDÚSTRIA 0,00 50, COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 50, COMUNICAÇÃES 0,00 50, ENERGIA 0,00 50, TRANSPORTE 0,00 50, DESPORTO E LAZER 0,00 50, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			,	220,			
AGRICULTURA ORGANIZAçãO AGRÁRIA INDÚSTRIA COMÉRCIO E SERVIÇOS COMUNICAÇÕES ENERGIA TRANSPORTE DESPORTO E LAZER ENCARGOS ESPECIAIS RESERVA DE CONTINGÊNCIA JUDICIÁRIA O,00 AU AU AU AU AU AU AU AU AU			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	<u></u>			
ORGANIZAçãO AGRÁRIA 0,00 50, INDÚSTRIA 0,00 20, COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 50, COMUNICAÇÕES 0,00 50, ENERGIA 0,00 50, TRANSPORTE 0,00 50, DESPORTO E LAZER 0,00 50, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	79,			
INDÚSTRIA 0,00 ≜0, COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 €0, COMUNICAÇÕES 0,00 €0, ENERGIA 0,00 €0, TRANSPORTE 0,00 €0, DESPORTO E LAZER 0,00 €0, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	E),			
COMÉRCIO E SERVIÇOS 0,00 50, COMUNICAÇÕES 0,00 50, ENERGIA 0,00 50, TRANSPORTE 0,00 50, DESPORTO E LAZER 0,00 50, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	50, 20,			
COMUNICAÇÕES 0,00 50, ENERGIA 0,00 60, TRANSPORTE 0,00 50, DESPORTO E LAZER 0,00 50, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	1961			
ENERGIA 0,00 50,00 TRANSPORTE 0,00 50,00 DESPORTO E LAZER 0,00 50,00 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0,00 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0,00 JUDICIÁRIA 0,00 0,00			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	20.			
TRANSPORTE 0,00 50 DESPORTO E LAZER 0,00 50 ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0 RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0 JUDICIÁRIA 0,00 0				613).i			
DESPORTO E LAZER 0,00 50, ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,							
ENCARGOS ESPECIAIS 0,00 0, RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0,			,				
RESERVA DE CONTINGÊNCIA 0,00 0, JUDICIÁRIA 0,00 0, 300 0,00 0,			,	0			
JUDICIÁRIA 0,00 0, 24/445.01 14/6/00			,	,			
247.445.01 147.700			,	,			
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função 246.445,01 146.600,			246.445,01	146.600,2			

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

ROSSANA VALERIA LOPES DE MELO SECRETARIA

Exercício de 2024





FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC № 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024 DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

_a) Nome da entidade: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

b) CNPJ: 07.074.881/0001-34

c) Natureza Jurídica: 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal

d) Domicilio do órgão: Rua Capitão Pedro Ivo,69 - Centro – Água Preta/PE

e) Dados do representante legal: Rossana Valéria Lopes de Melo

f) Período: 01/12/2024 a 31/12/2024 g) Contato: Telefone - (81) 3681-1195

> E-mail – gabinete@aguapreta.pe.gov.br Site – https://www.aguapreta.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 26.461 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama), está situado à 129 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 591,935 km2. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1979 de 29 de novembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2024 à 31/12/2024

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE.

E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III - Nome do Software de contabilidade pública: SCPI - Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: http://transparencia.aguapreta.pe.gov.br/

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 10º edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público





publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 — Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

II - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V — Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10º edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de marco de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) tem por finalidade evidenciar as entradas e saídas de recursos financeiros ocorridas no exercício, segregadas pelos fluxos das atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

A mensuração dos fluxos apresentados na DFC é realizada com base no **regime de caixa**, conforme estabelecido pela Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP – 10ª Edição), refletindo as **variações ocorridas nos saldos das disponibilidades financeiras** ao longo do exercício.

As principais premissas de mensuração adotadas na elaboração da DFC são:





- Entradas e saídas de caixa mensuradas com base no valor nominal efetivamente recebido ou pago;
- Os valores correspondem à movimentação ocorrida nas contas do ativo disponível (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata);
- Os fluxos de caixa foram classificados conforme sua natureza em:
- **Operacionais**: relacionados às atividades típicas da gestão pública, como arrecadação de receitas e pagamento de despesas orçamentárias;
- Investimentos: aquisição de bens de capital e realização de aplicações financeiras de longo prazo;
- Financiamentos: operações de crédito e amortizações de dívidas.

A demonstração foi elaborada em conformidade com a NBC TSP 07 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo mensurada de forma objetiva e fidedigna para fins de análise da **capacidade de geração de caixa e solvência da entidade**.

Demais bases de mensuração utilizadas:

- a)A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10^a edição.
- b)A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c)As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Não se aplica a esta entidade o saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com a Resolução BACEN CMN nº 4.963/2021. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 10º Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e)Tendo em vista a faculdade prevista na NBC TSP n° 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os *leasings*), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS





a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:Não se aplica a este demonstrativo.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) Passivos Contingentes: Não se aplica a esta demonstração.
- b) Divulgações não financeiras: Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não se aplica a esta demonstração.

IV - NOTAS EXPLICATIVAS E REFERÊNCIAS CRUZADAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 01	263.452,02	155.707,38
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuaria		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		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	В	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		263.452,02	155.707,38
Ingressos Extraorçamentários		18.504,36	9.210,69
Transferências Financeiras Recebidas		244.947,66	146.496,69
DESEMBOLSOS (Incluidos pagto de RP)	NOTA 02	263.452,02	155.707,38
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	246.445,01	146.600,28
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	В	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		17.007,01	9.107,10
Desembolsos Extra-Orçamentários		17.007,01	9.107,10
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	NOTA 03	0,00	0,00

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 263.452,02.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2024 o montante de R\$ 263.452,02.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 04	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0.00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0.00
DESEMBOLSOS	NOTA 05	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	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)	NOTA 06	0,00	0,00

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: Não houve desembolso de investimento em 2024 e 2023

Nota 06 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Investimento: Não Gerou um fluxo de caixa negativo no exercício. 2024.





FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	NOTA 07	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 08	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	NOTA 09	0,00	0,00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2024 e 2023.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: Não houve desembolso de financiamento em 2024 e 2023.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Liquido das Atividades de Financiamento: Não Gerou um fluxo de caixa.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

Nota 10 – Geração Liquida de Caixa e Equivalente de Caixa: Não houve geração liquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento.

V – LINHAS DE CRÉDITO OBTIDAS, MAS NÃO UTILIZADAS, DISPONIVEIS PARA FUTURAS ATIVIDADES

Lin	me da ha de édito	Montante da Linha de Crédito Obtida	Valores não utilizados até 31/12/2024	Valor não utilizado destinado a atividades operacionais	Valor não utilizado destinado a atividades de investimentos	Descrição das restrições a utilização da linha de financiamento
		R\$	R\$	R\$	R\$	
	-	-	-	-	-	-

Não foram obtidas linhas de crédito, sem ultilização, que possam estar disponiveis para futuras atividade operacionais e para satisfazer a compromissos de capital no exercicio corrente de 2024.

VI – DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUIDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

FONTE	SALDO EM 2024
RECURSOS ORDINÁRIO (a)	R\$ 0,00
Fundo M. dos Direitos da Criança e do adolescente	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 0,00
TOTAL c = (a+b)	R\$ 0,00





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

Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

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

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

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

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2023

X – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
DELEVÂNCIA		VA	LOR
RELEVÂNCIA DESCRIÇÃ	DESCRIÇÃO DA CONTA	2024	2023
1º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 246.445,01	R\$ 146.600,28

XI – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL





CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP					
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)			ANÇO PATRIMONIAL KA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		DIFERENÇA
R\$	0,00	R\$	0,00	R\$	0,00

Conforme quadro demostra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEI	S ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO) MCASP	
Ação		Adoção do Pr	ocedimento Contábeis Orçament	ários.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação			ração e evidenciação dos créditos		
Subação	Produto	Responsável	encargos, multas e ajustes para p Prazo Final	ergas. Situação Atual	
Subação	Troudto	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação	2 Docomboo		ração o avidenciação dos demais		
Açau	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação			ração e evidenciação da Dívida A o ajuste para perdas.	tiva, tributária e	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR		IMPLEMENTADA	
Ação	5. Reconhect por compet		ração e evidenciação das obrigaç	ões e provisões	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação	6. Evidencia notas explic		passivos contingentes em contas	de controle e em	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	





		CONTADOR	_	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhec	cimento, mensu	ração e evidenciação dos bens de	infraestrutura;
	respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao			
	valor recup			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			ração e evidenciação dos bens do	
			iação, amortização ou exaustão;	
	TSP e MCAS		vel (quando passível de registro s	segundo IPSAS, NBC
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subuyus	110000	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhe	1	uração e evidenciação das obriga	
	competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas			
		e mobiliárias.	•	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			uração e evidenciação das obriga	
	_	a decorrentes d	e benefícios a empregados (ex.: 1	13º salário, férias,
C 1	etc.).	Decree 4	D P' I	C'L
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
. ~	40 D	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			uração e evidenciação da provisâ ncia dos servidores públicos civis	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Trouuto	CONTADOR	1 1 azo Filiai	IMPLEMENTADA
Ação	13 Reconh		l uração e evidenciação das obriga	
rição		es por competên	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	içocs com
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconho	ecimento, mens	uração e evidenciação das demai	s obrigações por
	competênci			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação			uração e evidenciação de softwa	
			eres, classificados como intangív	eis e eventuais
Subação	Produto	Responsável	redução ao valor recuperável. Prazo Final	Situação Atual
Subação	Fidulo	CONTADOR	F1 azo Filiai	IMPLEMENTADA
Ação	16 Outros	1	is e eventuais amortização e redi	
Ação	recuperáve		is e eventuais amoi tização e i eu	içao a vaioi
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
,		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhe	ecimento, mens	uração e evidenciação dos invest	imentos
,			s ajustes para perdas e redução a	
	recuperáve			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA





Ação	e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP			
Ação	R	egistro de Proce	edimentos Contábeis Específicos	- FUNDEB
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro d	e Procedimento	s Contábeis Específicos - OPERAÇ	CÕES DE CRÉDITOS
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro	de Procedimen	ntos Contábeis Específicos - REGI PREVIDÊNCIA	ME PRÓPRIO DE
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Regi	stro de Procedir	mentos Contábeis Específicos - D	ÍVIDA ATIVA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Ação	Regi	stro ae Proceair		ALCA I OILIOS
Ação Subação	Regi Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final -	Situação Atual IMPLEMENTADA
-	Produto	Responsável CONTADOR		Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação	Produto	Responsável CONTADOR	Prazo Final -	Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação	Produto Reg Produto	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final -	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação	Produto Reg Produto	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA
Subação Ação Subação	Produto Reg Produto LANO DE CON	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR NTAS APLICADO	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP
Subação Ação Subação Pl Ação	Produto Reg Produto LANO DE COM Aplicação	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR VTAS APLICADO do Plano de Con	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido podas contas nacionais	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação
Subação Ação Subação	Produto Reg Produto LANO DE CON	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR VTAS APLICADO do Plano de Con Responsável	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação Situação Atual
Subação Ação Subação Pl Ação Subação	Produto Reg Produto ANO DE COM Aplicação of Produto	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR NTAS APLICADO do Plano de Con Responsável CONTADOR	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p das contas nacionais Prazo Final -	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação Situação Atual IMPLEMENTADA
Ação Subação Pl Ação Subação DEMON	Produto Reg Produto LANO DE COM Aplicação of Produto STRAÇÕES C	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR VTAS APLICADO do Plano de Con Responsável CONTADOR	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p das contas nacionais Prazo Final - CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação Situação Atual IMPLEMENTADA TE V DO MCASP
Ação Subação Pl Ação Subação Subação DEMON Ação	Produto Reg Produto ANO DE CON Aplicação Produto STRAÇÕES C	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR VTAS APLICADO do Plano de Con Responsável CONTADOR ONTÁBEIS APLICA GÃO das Demons	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p das contas nacionais Prazo Final - CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR trações Contábeis Aplicados ao S	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação Situação Atual IMPLEMENTADA TE V DO MCASP etor Público
Ação Subação Pl Ação Subação DEMON	Produto Reg Produto LANO DE COM Aplicação of Produto STRAÇÕES C	Responsável CONTADOR istro de Procedi Responsável CONTADOR VTAS APLICADO do Plano de Con Responsável CONTADOR	Prazo Final - mentos Contábeis Específicos - C Prazo Final - AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV I tas, detalhado no nível exigido p das contas nacionais Prazo Final - CADAS AO SETOR PÚBLICO - PAR	Situação Atual IMPLEMENTADA ONSÓRCIOS Situação Atual IMPLEMENTADA OO MCASP ara a consolidação Situação Atual IMPLEMENTADA TE V DO MCASP

ROSSANA VALÉRIA LOPES DE MELO SECRETARIA