

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata - 2025

AV MARECHAL DANTAS BARRETO, 1253 - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP: 55800-000
CNPJ Nº: 09.814.269/0001-86 Telefone: (81) 36331915

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA ANDRADE LIMA NASCIMENTO
Acesse em: <https://portal.tce.pb.gov.br/epi/validaDoc.seam?docId=308630-b0b0443c-9a64-4edc-861a-a94>

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)	1.221.935,02	-337.515,85
INGRESSOS (Nota 1.1)	27.544.258,82	25.213.849,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	360.680,41	304.594,93
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	25.046.336,47	21.655.017,48
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	2.137.241,94	3.254.441,51
Outras Receitas	0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários	2.137.241,94	3.254.441,51
DESEMBOLSOS (Nota 1.2)	26.322.323,80	25.551.465,77
Pessoal e Demais Despesas	24.121.247,36	23.090.830,07
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	155.982,42
Outros desembolsos operacionais	2.201.076,44	2.305.903,28
Desembolsos Extraorçamentários	2.201.076,44	2.305.903,28
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)	-87.608,50	-157.287,70
INGRESSOS (Nota 2.1)	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 2.2)	87.608,50	157.287,70
Aquisição de Ativo Não-Circulante	87.608,50	157.287,70
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)	0,00	0,00
INGRESSOS (Nota 3.1)	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 3.2)	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	1.134.326,52	-494.803,55
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	2.960.121,58	3.454.925,13
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.094.448,10	2.960.121,58

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata - 2025

AV MARECHAL DANTAS BARRETO, 1253 - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP: 55800-000
CNPJ Nº: 09.814.269/0001-86 Telefone: (81) 36331915

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE MENEZES DA SILVA, CPF: 09.814.269/0001-86, em 12/05/2025 às 14:43:07. Documento: 3b30083c-3704-443e-9a04-4edccc6c1aa94

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	13.294.874,42	12.830.965,20
da União	12.757.050,72	12.797.888,84
de Estados e Distrito Federal	537.823,70	32.476,36
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	11.751.462,05	8.824.046,28
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Recebidas	25.046.336,47	21.655.011,48
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	155.832,42
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Concedidas	0,00	155.832,42

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	24.121.247,36	23.090.330,07
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
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	24.121.247,36	23.090.330,07

Quadro de Juros e Encargos da Dívida	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata - 2025

AV MARECHAL DANTAS BARRETO, 1253 - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP: 55800-000
CNPJ Nº: 09.814.269/0001-86 Telefone: (81) 36331915

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

MARCIA M^ª DE A. CAMPOS DIOGO DE ANDRADE
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF 756.425.654-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://eic.ice.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edccc1aa94

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edc6c1a994

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata

CNPJ: 09.814.269/0001-86

a.2. Domicílio da entidade

Avenida Marechal Dantas Barreto, nº 1253, Centro, Nazaré da Mata – PE – CEP nº 55800-000

a.3. Dados da gestora

Marcia Maria de Almeida Campos Diogo de Andrade

Cargo: Secretária de Saúde

CPF: 756.425.654-00

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC/PE nº 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "administração pública em geral". Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 537 de 05 de dezembro de 2024 (LOA 2025).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Nazaré da Mata:

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

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

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2025 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções,

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edcc6c1aa94

tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 11ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 27.544.258,82.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 26.322.323,80.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 1.221.935,02.

Nota 2: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 87.608,50.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ - 87.608,50.

Nota 3: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 0,00.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 0,00.

Nota 4: GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2025 foi de R\$ 1.134.326,52, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 2.960.121,58 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 4.094.448,10.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

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

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

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

Fundo Municipal de Saúde de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edcc6c1aa94

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

h.1. Descrição dos itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa

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

h.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	25.046.336,47	21.655.011,48
2º	Pessoal e demais despesas	24.121.247,36	23.090.330,07
3º	Outras Receitas/Ingressos Operacionais	2.137.241,94	3.254.343,51

i) Adequação ao PIPCP

As informações apresentadas neste Demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015 e atualizado pela Portaria STN/MF Nº 1.569/2023.

MARCIA M^a DE A. CAMPOS DIOGO DE ANDRADE
SECRETÁRIA DE SAÚDE, CPF 756.425.654-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA, CRC 22.507/O

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata - 2025

RUA BOM JESUS, S/ número - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 17.331.543/0001-94 Telefone:



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIAN ANDRADE LIMA NASCIMENTO DOS SANTOS COUTINHO
Acesse em: https://tce.tcepe.gov.br/epi/auditaDoc.seam?docId=30863c-21b1-443e-9a64-1edccc68aa94

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)	424.308,19	85.421,36
INGRESSOS (Nota 1.1)	6.041.070,08	4.323.801,70
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	55.035,73	64.937,80
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	5.675.757,39	3.895.003,26
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	310.276,96	363.861,64
Outras Receitas	0,00	0,00
Ingressos Extraorçamentários	310.276,96	363.861,64
DESEMBOLSOS (Nota 1.2)	5.616.761,89	4.237.859,34
Pessoal e Demais Despesas	5.251.714,74	4.022.991,93
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,02	0,00
Outros desembolsos operacionais	365.047,13	215.759,41
Desembolsos Extraorçamentários	365.047,13	215.759,41
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)	-279.795,10	-290.671,20
INGRESSOS (Nota 2.1)	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 2.2)	279.795,10	290.671,20
Aquisição de Ativo Não-Circulante	279.795,10	290.671,20
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)	0,00	0,00
INGRESSOS (Nota 3.1)	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 3.2)	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	144.513,09	-205.328,84
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	557.371,60	762.700,44
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	701.884,69	557.371,60

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata - 2025

RUA BOM JESUS, S/ número - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 17.331.543/0001-94 Telefone:



Documento Assinado Digitalmente em 11/09/2025 às 14:53:26 por: ALEXSANDRO VASCONCELOS PEREIRA DE MENDONÇA - CPF: 353008303704443094044edccc6c1aa924

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	1.317.678,84	835.281,59
da União	779.678,84	739.811,09
de Estados e Distrito Federal	538.000,00	95.017,50
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	4.358.078,55	3.059.471,67
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Recebidas	5.675.757,39	3.895.003,26
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,02	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Tranferências Correntes Concedidas	0,02	0,00

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	5.251.714,74	4.022.799,93
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.251.714,74	4.022.799,93

Quadro de Juros e Encargos da Dívida	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata - 2025

RUA BOM JESUS, S/ número - CENTRO
Nazaré da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 17.331.543/0001-94 Telefone:

Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

ANA CLAUDIA DE A. ALBUQUERQUE SOARES
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF 769.405.514-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edccc1aa94

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edc6c1aa94

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Nazaré da Mata

CNPJ: 17.331.543/0001-94

a.2. Domicílio da entidade

Praça Dantas Barreto, nº 1338, Centro, Nazaré da Mata – PE – CEP nº 55.800-000

a.3. Dados da gestora

Nome: Ana Cláudia de Araújo Albuquerque Soares

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

CPF: 769.405.514-68

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC/PE nº 22.507/O

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Assistência Social de Nazaré da Mata concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 537 de 05 de dezembro de 2024 (LOA 2025).

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

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Nazaré da Mata:

Fundo Municipal de Assistência Social de Nazaré da Mata

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

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

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2025 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções,

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edcc6c1aa94

tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 11ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 6.041.070,08.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 5.616.761,89.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 424.308,19.

Nota 2: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 279.795,10.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ - 279.795,10.

Nota 3: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 0,00.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 0,00.

Nota 4: GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2025 foi de R\$ 144.513,09, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 557.371,60 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 701.884,69.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

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

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

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

Fundo Municipal de Ação Social de Nazaré da Mata

Nota Explicativa

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, ADRIANA ANDRADE LIMA VASCONCELOS COUTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: 3b30863c-37b4-443e-9a64-4edcc6c1aa94

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

h.1. Descrição dos itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa

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

h.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	5.675.757,39	3.895.203,26
2º	Pessoal e demais despesas	5.251.714,74	4.022.799,93
3º	Outros desembolsos operacionais	365.047,13	215.159,41

i) Adequação ao PIPCP

As informações apresentadas neste Demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015 e atualizado pela Portaria STN/MF Nº 1.569/2023.

ANA CLAUDIA DE A. ALBUQUERQUE SOARES

SECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, CPF 769.405.514-68

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS

CONTADORA, CRC 22.507/0