



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	1.175.304.739,02	1.164.408.642,10
Transferências recebidas	432.268.123,35	392.073.735,48
Outros ingressos operacionais	743.036.615,67	772.334.906,62
Desembolsos	1.161.346.889,40	1.163.905.443,64
Pessoal e demais despesas	418.031.868,14	392.657.040,74
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	743.315.021,26	771.248.402,90
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	13.957.849,62	503.198,46
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos	10.270.258,45	5.792.490,00
Aquisição de ativo não circulante	9.285.428,91	5.792.490,00
Outros desembolsos de investimentos	984.829,54	0
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-10.270.258,45	-5.792.490,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II)	3.687.591,17	-5.289.291,54
Caixa e Equivalente de caixa inicial	44.529.380,80	51.228.176,97
Caixa e Equivalente de caixa final	48.216.971,97	45.938.885,43

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intragovernamentais	432.268.123,35	392.073.735,48
Total das transferências recebidas	432.268.123,35	392.073.735,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Outras transferências concedidas	0,00	
Total das transferências concedidas	0,00	

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saúde	418.031.868,14	392.657.040,74
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	418.031.868,14	392.657.040,74



NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal -TCERO.

2 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

3 - A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

4 - Diferença entre Caixa e Equivalente de Caixa Inicial e Caixa e Equivalente de Caixa Final do exercício anterior no montante de R\$ 1.409.504,63. Esse valor corresponde ao Saldo da Conta de nível contábil 1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e valores Vinculados. O Ajuste se faz devido a última atualização do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 9ª edição, por tratar de forma diferenciada os "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" - 1.1.3.5. (pág. 182), e esclarece que os Depósitos Restituíveis que estejam em poder de determinado órgão ou entidade devem ser registrados na entidade que detém o controle dos recursos como CEC (grupo de contas do PCASP criado para tal finalidade NC 1.1.1.3.) em contrapartida ao reconhecimento da obrigação de devolução ou recolhimento no passivo, porém os recursos que não estão sob a posse do ente, permanecerão no nível 1.1.3.5, portanto não deverão ser considerados CEC. Nesse sentido, na elaboração dos demonstrativos referente ao exercício de 2022, em atendimento ao disposto no MCASP 9ª edição, se faz necessário o ajuste deduzindo do saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial o valor correspondente ao saldo da conta de nível contábil 1.1.3.5. Conforme demonstrado abaixo:

TABELA 01

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	3.687.591,17	-5.289.291,54
Caixa e Equivalente de caixa inicial	44.529.380,80	51.228.176,97
Caixa e Equivalente de caixa final	48.216.971,97	45.938.885,43
Ajustes entre dos Saldos Anteriores (Saldo da Conta 1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados)	-1.409.504,63	

Fonte: Demonstração dos Fluxos de Caixa SEMUSA 2022

5 - Faz-se necessário o Ajuste do Saldo anterior também no Balanço Financeiro, uma vez que os demonstrativos devem conciliar o devido saldo financeiro e Caixa e Equivalente de Caixa do Ente.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2022.

Simone Tavares do Nascimento
Gerente Divisão de Demonstrativos e Prestação de Contas
CRC 010749/O-RO

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde