



Prefeitura Municipal de Santa Maria de Jetibá
Fundo Municipal de Saúde
Estado do Espírito Santo

NOTAS EXPLICATIVAS 2023 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DEMFC)

A demonstração de Fluxo de Caixa apresenta as entradas e saída de caixa, classificadas em fluxos operacionais, de investimento e de financiamento, evidenciando a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalente de caixa, e, ainda como se desenvolveu a utilização de recursos próprios e de terceiros em sua atividade

Em relação às atividades operacionais, observa-se que os ingressos com maiores representatividade são Outros Ingressos Operacionais e Transferências Recebidas, que são recursos recebidos decorrentes de transferências financeiras do Ente, para custear as despesas com saúde pública e de órgãos do Governo Federal, por meio do Fundo Nacional de Saúde. Em relação aos desembolsos, Pessoal e Demais despesas tem a maior representatividade no montante, isso se explica por tratar-se de uma unidade gestora relacionada à Saúde, considerando que, para grande parte da execução de políticas públicas desta Função, é necessária a mão-de-obra de profissionais da área de saúde.

Nas atividades de investimento, que compreende a diferença entre os ingressos de caixa em função de alienação de bens e amortização de empréstimos e financiamentos e os desembolsos com aquisições de ativos não circulantes e concessão de empréstimos e financiamentos, em 2023, não houve ingressos de caixa neste fluxo. Os desembolsos ocorreram, em sua maioria, por meio de aquisições de ativos.

Sobre o Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento, que compreende a diferença entre as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito e as despesas com amortização da dívida, o Fundo Municipal de Saúde não apresentou movimentação no fluxo das atividades de financiamento durante o período analisado, até mesmo por não ter competência para tal ação.

Na Demonstração apresentada, verifica-se na Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa que os dispêndios foram superiores aos ingressos de recursos financeiros, evidenciando um resultado deficitário para o encerramento do exercício de 2023, da ordem de R\$-1.531.918,86, conforme apurado no Balanço Financeiro

Santa Maria de Jetibá-ES, 29 de março de 2024

Andreia Bridi
Contadora CRC nº ES 20752/O-2