



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**ESTADO DO ESPIRITO SANTO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SECRETARIA**  
**MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**EXERCÍCIO 2023**

**Nota 1 – ENCADEAMENTO OPERACIONAL**

A Secretaria Municipal de Assistência Social de Presidente Kennedy-ES, inscrita no CNPJ sob nº 16.899.018/0001-07, situada na Rua Atila Vivacqua Vieira, SN, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações e serviços em Assistência Social, executadas através da Secretaria Municipal de Assistência Social, e seu orçamento está integrado ao orçamento do município de Presidente Kennedy – ES.

**Nota 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulamentam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64 Lei Complementar nº 101/2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais normativas vigentes e Normas de Conselho Federal de Contabilidade.

A contabilidade far-se-á pelo regime de competência em sua integralidade, visando garantir o registro de todos os ativos e passivos da entidade pelo fato gerador.

**Nota 3 – FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada conforme STN 437/2012 pelo método direto e evidencia as Movimentações de Caixa e Equivalentes de Caixa, a partir das principais classes de rendimentos e pagamentos.

Consta no Termo de verificação das disponibilidades um valor de R\$ 47,97 (Quarenta e Sete Reais e Noventa e Sete Centavos) na conta 11.863-X A Royalties Assistência Social, referente a pagamento feito a maior, devido ao envio da EFD-Reinf em duplicidade, valor esse que será compensado no exercício seguinte.

A Demonstração do Fluxo de Caixa é composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, a DFC da Secretaria Municipal de Assistência Social de Presidente Kennedy-ES, apresentou ao final do exercício de 2023 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	5.879.408,18
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(5.838.005,66)
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	
	<b>41.402,52</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2023 foram:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial</b>	<b>9.913.842,43</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**ESTADO DO ESPIRITO SANTO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>	<b>9.955.244,95</b>
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>41.402,52</b>

Presidente Kennedy-ES, 01 de março de 2024.

**Jacqueline Galacio Cecon**  
**Contador CRC-018628/O-0**