# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2024

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

2024



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS **Exercício Atual** Exercício Anterior ce.1 -11.11463,63 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0) 3.021.033,79 153.684 61 7,68 INGRESSOS (Nota 1.1) 175.066.914,00 17.431 17,04 Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria 19.552.786,53 Receita de Contribuições 3.210.855,53 2.669 70 ,07 Receita Patrimonial 596.441,29 1.389 626,97 Sei,00 Bilid Bi,00 Receita Agropecuária 0,00 Receita Industrial 0,00 **1**00,00 **3**0,00 641.501,97 Receita de Serviços c.seam Remuneração das Disponibilidades 0,00 119.964 27,63 137.408.757,79 Transferências Recebidas Outras Receitas/Ingressos Operacionais 13.656.570,89 12.229542,97 2.246<del>3</del>95<del>3</del>,53 Outras Receitas 2.943.688,76 9.982589,44 Ingressos Extraorçamentários 10.712.882,13 DESEMBOLSOS (Nota 1.2) 172.045.880,21 164.799 48,31 116.6112942,85 Pessoal e Demais Despesas 117.700.802,45 49**,** 1<del>,</del> 03 Juros e encargos da dívida 4.296,60 38.837<del>,</del>64**0**,39 Transferências Concedidas 43.656.759,31 Outros desembolsos operacionais 10.684.021,85 9.300 44,04 9.300 045,04 C7 DE Desembolsos Extraorçamentários 10.684.021,85

		Š Ū
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	OLIVE 150-45662 Exercício Antes
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)	-3.653.889,29	-3.633 362,28
INGRESSOS (Nota 2.1)	0,00	00,0 2
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)	3.653.889,29	3.633.262,28
Aquisição de Ativo Não-Circulante	3.653.889,29	3.633.262,28
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)	-403.208,90	-326.488,77
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)	403.208,90	326.488,77
Amortização/Refinanciamento da Dívida	403.208,90	326.488,77
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)	-1.036.064,40	-15.074.381,68
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	10.962.955,46	26.037.337,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	9.926.891,06	10.962.955,46

# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2024

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO Itapissuma/PE - CEP: 53700-000 CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

2024



Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas Exercício Atual Exercício Antegio lo Di tce.t 119.888363,68 Intergovernamentais 137.270.890,88 59.012 608 7,03 da União 71.009.943,09 60.876 27\$,65 de Estados e Distrito Federal 66.260.947,79 762168,95 Blida 100 de Municípios 0,00 Intragovernamentais 137.866,91 Outras transferências recebidas 0,00 119.964 24,63 Total das Tranferências Correntes Recebidas 137.408.757,79 **1**9,00 0,00 Intergovernamentais a União 0,00 Código a Estados e Distrito Federal 0,00 a Municípios 0,00 Intragovernamentais 38.83764癸,39 43.656.759,31 ₫,00 Outras transferências concedidas 0,00 Total das Tranferências Correntes Concedidas 43.656.759,31 38.837**5**4**7**,39

		(0 ()
		nto:
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	O, RONAL ento: cacf7#1070 A Exercício Ante#107
Legislativa	0,00	00,\$\frac{7}{4}
Judiciária	0,00	4. <b>9</b> ,00 2. 112,94
Essencial a Justiça	12.500,00	2 1 <b>2</b> ,94
Administração	31.695.085,10	29.526 4 <del>4</del> ,26
Defesa Nacional	0,00	£ <b>6</b> ,00
Segurança Pública	7.827.005,19	7.233
Relações Exteriores	0,00	0,00 2 0,00
Assistência Social	0,00	0,00 4
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	61.220,60	0,00
Educação	49.871.577,99	46.956.159,72
Cultura	12.896.706,17	13.946.280,96
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	15.114.419,27	17.706.013,4
Habitação	0,00	0,0
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	500,00	159.501,14
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	74.278,85	196.878,10
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	147.509,28	803.508,28
Encargos Especiais	0,00	83.356,10
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	117.700.802,45	116.611.944,85

Quadro de Juros e Encargos da Dívida	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	4.296,60	49.615,03
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2024 R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO Itapissuma/PE - CEP: 53700-000 CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

# Demonstração dos Fluxos de Caixa

2024

	ľ
	÷
40007447	ü
	١
54 7457	÷
-74-X4-714/	٥.
	ď

Documento

		h ~
Outros Encargos da Dívida	0,00	ttps.
Total dos Juros e Encargos da Dívida	4.296,60	496 摄,03

José Bezerra Tenório Filho Ronaldo Alves de Oliveira Prefeito CPF 833.780.303-72 Contador CRC 016677/0-0

b Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: cacf7ac1-7414-44c7-bd50-4fb6a2f372c4

# Prefeitura Municipal de Itapissuma

# **Nota Explicativa**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

# a) Informações Gerais

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64

Informações Gerais

a.1. Nome da entidade
Prefeitura Municipal de Itapissuma

CNPJ: 08.637.399/0001-28

a.2. Domicílio da entidade
R MANOEL LOURENCO, 16
CENTRO, Itapissuma - PE
CEP: 53700-000

a.3. Dados do gestor
José Bezerra Tenório Filho
Cargo: Prefeito
CPF: 833.780.303-72

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas
Ronaldo Alves de Oliveira
CRC: 016677/O-0

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade
A Prefeitura Municipal de Itapissuma concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do códiga 4"Município" possui como atividade principal "daministração Pública em Geral". Durante o exercício de 2024 a execução orçamentárifeita baseada na Lei Municipal nº 1206 de 26 de fevereiro de 2024 (LOA 2024). Sua fonte financeira derivada a prezadação de tribute da aprezadação de tribute de tribute da aprezadação de 4"Município" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2024 a execução orçament rigfoi feita baseada na Lei Municipal nº 1206 de 26 de fevereiro de 2024 (LOA 2024). 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 (rêcentas O ALVES de capital).

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 Mamada Ede Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (RCASP) 08 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23-de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC n° 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CF®, 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 nornas 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 Itapissuma:

Prefeitura Municipal de Itapissuma

### 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 originarias; 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 liquida 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 orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2024 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, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 8ª edição. Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHOS

### b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são men avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstratorios acrescidos acres contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restitutiva" são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

### b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; di dida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores a compensar. mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o a quando aplicável. para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber. almente

### b.2.3. 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 ativadades operacionais do município. Os valores cão avalladas 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.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaberação,

almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redugado valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado 🚉 🖫 er superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisiçã cou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para 🏚 🖼 as.

### b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

o.2.3. Ajuste para peruas dos creditos tributarios

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívidæm 01 de janeiro de 2023, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2023, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é reálizado O ALVES lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

### b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção o un confidencia de la composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção o un confidencia de la composto pelos bens móveis e imóveis. produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil de 🛱 da), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporações ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros Se os patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusivé com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

### b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

### b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

### b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

### b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

### b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos trabalhistas; riscos fiscais; riscos fisc provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estin valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observator de la contra del contra de la contra del contra de la contra del contra de la contra del la naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulánte

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentarios; e lIII. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA). As VPA são reconhecidado patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidado patrimoniais diminutivas (VPD). patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o munigipão e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provével que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão decrescimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão de conomicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão de conomicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrerão de conomicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos que ocorrera de conomicos para o município de conomicos para o município de conomicos para o município de conomicos de co assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD 🛱 em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exerçicia. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confront@entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamenté no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do do município. resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, tabilem, resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, tambe verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

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.

Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis

# 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 2024 foi de R\$ 175.066.914,00 O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2024 foi de R\$ 172.045.880,21 O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ 3.021.033,79 Nota 2: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO O valor dos ingressos decorrentes das atividades de inventir. O valor dos ingressos decorrentes das atividades de inventir. O valor dos ingressos decorrentes das atividades de inventir.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2024 foi de R\$ 3.653.889,29

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ -3.653.889,29

### Nota 3: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2024 foi de R\$ 0,00

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2024 foi de R\$ 403.208,90

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ -403.208,90

# Nota 4: GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2024 foi de R\$ -1.036.064,40, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$10.962.955,46 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 9.926.891,06.

### 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 desempent 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.

# e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponiçõeis 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 Envo ve ma Envo ve ma Envo

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

### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

### h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

O Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior
R\$ 0,00

Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

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 impediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auter dos até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos a aplicações temporários a mais receivos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auter dos até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos a aplicações temporários a mais receivos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auter dos até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos a aplicações temporários a mais receivos até a data das demonstrações contábeis. até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos e apricações tempo e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores goas 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	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	137.408.757,79	119.964.524,63
2º	Pessoal e demais despesas	117.700.802,45	116.611.944,85
3º	Transferências Correntes Concedidas	43 656 759 31	38 837 647 39

José Bezerra Tenório Filho Prefeito, CPF 833.780.303-72 Ronaldo Alves de Oliveira Contador, CRC 016677/O-0