

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**



Documento Assinado Digitalmente em: https://atcece...  
 Acesso em: https://atcece...  
 Documento Assinado Digitalmente em: https://atcece...  
 Acesso em: https://atcece...

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		54.253.205,56	57.445.725,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.891.725,88	3.034.533,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.627.635,56	1.951.868,02
Receita de Contribuições		784.170,48	766.288,54
Receita Patrimonial		43.481,90	49.014,36
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		436.437,94	267.422,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	47.478.505,03	47.959.517,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.882.974,65	6.451.700,19
Ingressos Extraorçamentários		1.703.077,79	1.782.221,91
Transferências Financeiras Recebidas		1.179.896,86	4.669.478,28
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		52.181.379,34	50.662.110,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	18.387.536,92	20.251.308,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.095.789,69	897.431,91
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		32.698.052,73	29.513.380,78
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.429.270,03	2.003.478,78
Transferências Financeiras Concedidas		31.268.782,70	27.509.901,99
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>2.071.826,22</b>	<b>6.783.528,44</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		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		808.433,80	3.862.859,69
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		808.433,80	3.862.859,69
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-808.433,80</b>	<b>-3.862.859,78</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		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 FINANCIAMENTO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		764.335,60	791.478,96
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		764.335,60	791.478,96
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-764.335,60</b>	<b>-791.478,96</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA, FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES  
Acesse em: <https://scte.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 11867b81-65ff-4464-b932-12a6d283bb16

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.061.393,85	1.932.185,99
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		499.056,82	2.129.287,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.560.450,67	4.061.393,85

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
PREFEITO  
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
CONTADOR  
038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
088.191.154-25

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**CONSOLIDADO**



Documento Assinado  
 Acesse em: <https://eodoc.scm.br/epv/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=1186781-65ff-4464-b932-12a6d283b616>

<b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	47.478.505,03	47.959.541,51
Intergovernamentais	47.478.505,03	47.959.541,51
da União	36.917.110,45	36.570.603,22
de Estados e Distrito Federal	10.561.394,58	11.388.977,99
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>47.478.505,03</b>	<b>47.959.541,51</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	1.095.789,69	897.493,55
Intergovernamentais	296.773,48	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios	296.773,48	0,00
Intragovernamentais	706.851,21	820.006,00
Outras transferências concedidas	92.165,00	77.487,55
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>1.095.789,69</b>	<b>897.493,55</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: [https://stc.eide.pe.gov.br/epp/VantajaDoc.seam?codigo\\_documento=833pb16](https://stc.eide.pe.gov.br/epp/VantajaDoc.seam?codigo_documento=833pb16)

<b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	5.617.113,46	4.934.144,00
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	376.808,89	387.269,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	0,00	0,00
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	0,00	0,00
CULTURA	826.234,94	752.333,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	5.844.832,04	6.737.202,00
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	2.044.857,32	2.442.423,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA	0,00	0,00
INDÚSTRIA	0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS	0,00	1.200,00
COMUNICAÇÕES	0,00	0,00
ENERGIA	0,00	0,00
TRANSPORTE	99.659,23	323.746,00
DESPORTO E LAZER	2.681.121,16	3.741.146,00
ENCARGOS ESPECIAIS	896.909,88	931.652,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>18.387.536,92</b>	<b>20.251.383,00</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
 PREFEITO  
 896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
 CONTADOR  
 038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
 088.191.154-25

**PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2025

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI**



Documento Assinado  
Acesse em: <https://ctce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 11867b81-65ff-4464-b932-12a6d283bb16

<b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	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
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES  
PREFEITO  
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA  
CONTADOR  
038.668.604-12

LEANDRO AMARO DA SILVA  
SECRETÁRIO DE FINANÇAS  
088.191.154-25



## NOTA EXPLICATIVA

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIO DE 2025

#### APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo da Sociedade Comercial de Assistência Municipal Ltda (SOCAM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa e equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos, possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício. Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:



A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

**Bases de mensuração utilizadas:**

- a) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 10ª edição.
- b) A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- c) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- d) Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- e) Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- f) Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- g) Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

**INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**INGRESSOS DAS OPERAÇÕES:** Corresponde à receita arrecadada corrente de atividades operacionais, divididas em derivadas e originárias, evidenciando-se a origem e a espécie, considerando-se as respectivas deduções. Inclui a remuneração das disponibilidades e as transferências intragovernamentais e intergovernamentais.

INGRESSOS		
Descrição	2025	2024
Outros Ingressos Operacionais	54.253.205,56	57.445.755,66
Total	54.253.205,56	57.445.755,66

**TRANSFERENCIAS INTERGOVERNAMENTAIS:** Reflete as movimentações de recursos financeiros que não representam arrecadação ou aplicação direta.



**DESEMBOLSO DAS OPERAÇÕES:** Correspondem à despesa orçamentária paga de atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal e outras despesas corrente por função (exceto encargos especiais), os juros e encargos sobre a dívida e as transferências, incluindo o pagamento dos restos a pagar.

DESEMBOLSOS		
Descrição	2025	2024
Despesa Executada	18.387.536,92	20.251.308,21
Transferências Concedidas	1.095.789,69	897.463,65
Outras Saídas Operacionais	32.698.052,73	29.513.397,10
Total	52.181.379,34	50.662.168,96

**DESEMBOLSO DE INVESTIMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com investimentos e inversões financeiras, incluindo o pagamento dos restos a pagar. As concessões de empréstimos e financiamentos figurarão em linha específica neste grupo.

DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTO		
Descrição	2025	2024
Aquisição de Ativo não circulante	808.433,80	3.862.859,78
Total	808.433,80	3.862.859,78

**DESEMBOLSO DE FINANCIAMENTO:** Corresponde à despesa orçamentária paga com amortização e refinanciamento da dívida, incluindo pagamento dos restos a pagar processados e não processados referente à amortização e refinanciamento da dívida.

DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTO		
Descrição	2025	2024
Amortização/Refinanciamento da Dívida	764.335,60	791.478,96
Total	764.335,60	791.478,96

**APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:** Apuração do fluxo de caixa, traz os valores que ficaram em bancos, o valor do caixa para o exercício de 2026 foi R\$ 7.072.320,83, esse valor pode ser conferido nos demais balanços.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
Descrição	2025	2024
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2.071.826,22	6.783.586,70
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	-808.433,80	-3.862.859,78
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-764.335,60	-791.479,96
<b>GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>499.056,82</b>	<b>2.129.247,96</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	4.061.393,85	1.932.145,89
Caixa e Equivalente de Caixa Final	4.560.450,67	4.061.393,85



## DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Amaraji, compreendendo o período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira da Autarquia e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

Amaraji, 31 de dezembro de 2025.

Fláucio de Araújo Guimarães  
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana  
Contador