

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

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente em: https://sistema.amaraji.am.gov.br/validar_documento.asp?documento=5344af5-ae34-433e07840666

A - QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|---------------------|
| INGRESSOS | | 150.111.126,79 | 138.297.622,41 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 15.373.701,95 | 12.699.636,11 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 2.647.085,70 | 2.007.987,44 |
| Receita de Contribuições | | 10.050.489,21 | 7.787.988,00 |
| Receita Patrimonial | | 43.481,90 | 49.044,36 |
| Receita Agropecuária | | 0,00 | 0,00 |
| Receita Industrial | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Serviços | | 1.438.518,04 | 1.453.080,80 |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias | | 159.576,48 | 361.432,21 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 1.034.550,62 | 1.040.255,54 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | B | 89.600.390,52 | 81.741.064,44 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 45.137.034,32 | 43.856.882,71 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 12.676.203,79 | 11.345.711,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 32.460.830,53 | 32.511.171,71 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 140.159.891,20 | 134.288.408,71 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | C | 90.006.142,80 | 87.073.955,36 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | D | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | B | 6.706.174,23 | 4.239.886,21 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 43.447.574,17 | 42.974.687,76 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 10.986.743,64 | 10.463.586,66 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 32.460.830,53 | 32.511.101,10 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 9.951.235,59 | 4.009.144,45 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | 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 | | 3.434.060,58 | 11.063.244,48 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.434.060,58 | 11.063.244,48 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) | | -3.434.060,58 | -11.063.244,38 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 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 |
| TRANSFERÊNCIAS 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 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | -764.335,60 | -791.478,96 |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| | | | |

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
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://sistema.araucario.amaraji.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: c5a13a73-5f14-4fa5-ae34-33e078406e6

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 6.479.540,87 | 14.325.100,99 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 5.752.839,41 | -7.845.589,22 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 12.232.380,28 | 6.479.511,77 |

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
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Acesse em: <https://stc.eid.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?documento=75514740666>

| C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|----------------------|-----------------------|
| LEGISLATIVA | 3.638.855,49 | 3.105.688,00 |
| 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 | 3.240.858,86 | 2.723.600,00 |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | 20.244.525,08 | 18.257.706,00 |
| SAÚDE | 18.886.255,16 | 18.383.401,00 |
| TRABALHO | 0,00 | 0,00 |
| EDUCAÇÃO | 24.630.793,03 | 22.959.111,00 |
| CULTURA | 826.234,94 | 752.303,00 |
| 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 | 1.354.127,15 | 1.774.903,00 |
| CIÊNCIA E TECNOLOGIA | 0,00 | 0,00 |
| AGRICULTURA | 2.044.857,32 | 2.442.403,00 |
| 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 | 323.700,00 |
| DESPORTO E LAZER | 2.681.121,16 | 3.746.409,00 |
| ENCARGOS ESPECIAIS | 896.909,88 | 931.600,00 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 0,00 | 0,00 |
| JUDICIÁRIA | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | 90.006.142,80 | 87.073.970,00 |

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
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado
e registrado em
15/05/2025
15:00:00
Assinado por: FLAUCIO DE ARAUJO GUIMARAES, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c5a13a73-5f14-4fa5-ae34-33e078406e6

| D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | |
|---|--------------------|-----------------------|
| | 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 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 0,00 | 0,00 |

FLAUCIO ARAUJO GUIMARAES
PREFEITO
896.962.204-72

PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
CONTADOR
038.668.604-12

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 | 150.111.126,79 | 138.297.652,64 |
| Total | 150.111.126,79 | 138.297.652,64 |

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 | 90.006.142,80 | 87.073.975,06 |
| Transferências Concedidas | 6.706.174,23 | 4.239.856,19 |
| Outras Saídas Operacionais | 43.447.574,17 | 42.974.667,57 |
| Total | 140.159.891,20 | 134.288.498,82 |

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 | 3.434.060,58 | 11.063.244,38 |
| Total | 3.434.060,58 | 11.063.244,38 |

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 | 9.951.235,59 | 4.009.153,82 |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos | -3.434.060,58 | -11.063.244,38 |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | -764.335,60 | -791.478,96 |
| GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 5.752.839,41 | -7.845.569,52 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial | 6.479.540,87 | 14.325.110,39 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final | 12.232.380,28 | 6.479.540,87 |



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