



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, MARCIA ROBERTA BARRETO  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 34db1c9a-49a8-42d7-b980-925d373c2437

# 2025

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
CONSOLIDADAS

JOAQUIM NABUCO  
TERRA DO AÇUCAR

# DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DO MUNICÍPIO

PUBLICADO EM MARÇO DE 2026

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente em: 2025/01/27 10:00:00  
 Assinado por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CPF: 0255437362357

| A - QUADRO PRINCIPAL  |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                          | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS <b>NOTA 01</b>  |      | 103.068.837,91  | 96.572.297,22      |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS                                      |      | 11.917.378,66   | 13.347.744,55      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                           |      | 2.351.935,22    | 2.101.599,00       |
| Receita de Contribuições  |      | 8.920.078,70    | 8.740.411,22       |
| Receita Patrimonial   |      | 8.161,18        | 7.755,19           |
| Receita Agropecuária  |      | 0,00            | 0,00               |
| Receita Industrial  |      | 0,00            | 0,00               |
| Receita de Serviços   |      | 27.542,50       | 450,27             |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                               |      | 48.704,75       | 1.788,51           |
| Remuneração das Disponibilidades                                      |      | 560.956,31      | 257.099,57         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS  | B    | 66.214.925,43   | 60.643.111,11      |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS   |      | 24.936.533,82   | 22.581.400,66      |
| Ingressos Extraorçamentários  |      | 7.403.039,91    | 6.668.655,65       |
| Transferências Financeiras Recebidas                                  |      | 17.533.493,91   | 15.913.085,11      |
| Transferência de resgate de Aplicação RPPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) <b>NOTA 02</b>                    |      | 92.592.569,21   | 89.653.011,99      |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS   | C    | 63.938.222,43   | 63.805.999,99      |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  | D    | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | B    | 3.659.526,49    | 3.255.033,88       |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS                                       |      | 24.994.820,29   | 22.592.378,22      |
| Desembolsos Extra-Orçamentários                                       |      | 7.461.326,38    | 6.679.421,21       |
| Transferências Financeiras Concedidas                                 |      | 17.533.493,91   | 15.913.085,11      |
| Transferência de Aplicação RPPS                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) <b>NOTA 03</b> |      | 10.476.268,70   | 6.918.566,33       |
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                       | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS <b>NOTA 04</b>  |      | 259.300,00      | 0,00               |
| ALIENAÇÃO DE BENS   |      | 259.300,00      | 0,00               |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS                |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                     |      | 0,00            | 0,00               |
| DESEMBOLSOS <b>NOTA 05</b>  |      | 1.434.502,53    | 3.354.494,27       |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                     |      | 1.434.502,53    | 3.349.994,27       |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                             |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                                   |      | 0,00            | 4.500,00           |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)            |      | -1.175.202,53   | -3.354.494,27      |
| 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 <b>NOTA 06</b>  |      | 4.444.555,84    | 5.055.262,99       |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA                                 |      | 3.578.520,96    | 4.087.927,33       |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                  |      | 866.034,88      | 967.335,66         |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)          |      | -4.444.555,84   | -5.055.262,99      |

MARCIA ROBERTA BARRETO  
 PREFEITA  
 463.032.864-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/O-1

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 Acesse em: https://stece.org.br/epi/validaDoc.seam?cd=194427759809253487

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota    | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|---------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL                          |         | 3.055.268,26    | 4.546.499,99       |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | NOTA 07 | 4.856.510,33    | -1.491.211,33      |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |         | 7.911.778,59    | 3.055.288,66       |

| <b>B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b> |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                            |      |                      |                      |
| Intergovernamentais  |      | 54.220.612,46        | 48.247.955,55        |
| da União   |      | 43.767.062,29        | 39.027.633,33        |
| de Estados e Distrito Federal                              |      | 10.453.550,17        | 9.220.322,22         |
| de Municípios  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Intragovernamentais  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Transferências Recebidas                            |      | 11.994.312,97        | 12.395.766,66        |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>                  |      | <b>66.214.925,43</b> | <b>60.643.311,51</b> |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>                           |      |                      |                      |
| Intergovernamentais  |      | 347.864,86           | 352.786,41           |
| a União  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Estados e Distrito Federal                               |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Municípios   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| a Consórcios   |      | 347.864,86           | 352.786,41           |
| Intragovernamentais  |      | 3.271.151,63         | 2.861.617,99         |
| Outras transferências concedidas                           |      | 40.510,00            | 41.539,08            |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>                 |      | <b>3.659.526,49</b>  | <b>3.255.953,48</b>  |

MARCIA ROBERTA BARRETO  
 PREFEITA  
 463.032.864-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/O-1

**PREFEITURA MUN. DO JOAQUIM NABUCO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por RAFAELA CISINA DOS SANTOS em 14/01/2025 às 14:48:50. Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/validaDoc.shtm

| <b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b> |      |                      |                      |
|--|------|----------------------|----------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| LEGISLATIVA  |      | 3.122.182,39         | 2.557.722,11         |
| ESSENCIAL à JUSTIÇA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| ADMINISTRAÇÃO  |      | 7.945.466,06         | 7.546.111,55         |
| DEFESA NACIONAL  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| SEGURANÇA PÚBLICA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| RELAÇÕES EXTERIORES  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL   |      | 3.373.896,77         | 3.761.108,12         |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL   |      | 9.280.051,52         | 8.339.947,22         |
| SAÚDE  |      | 13.463.715,18        | 14.989.066,99        |
| TRABALHO   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| EDUCAÇÃO   |      | 17.857.505,01        | 16.714.466,99        |
| CULTURA  |      | 3.670.133,68         | 2.925.000,07         |
| DIREITOS DA CIDADANIA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| URBANISMO  |      | 725.553,33           | 2.103.281,33         |
| HABITAÇÃO  |      | 0,00                 | 14.485,00            |
| SANEAMENTO   |      | 0,00                 | 6.000,00             |
| GESTÃO AMBIENTAL   |      | 101.177,92           | 109.496,69           |
| CIÊNCIA E TECNOLOGIA   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| AGRICULTURA  |      | 361.083,85           | 362.410,11           |
| ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| INDÚSTRIA  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS  |      | 0,00                 | 0,00                 |
| COMUNICAÇÕES   |      | 124.069,99           | 191.495,01           |
| ENERGIA  |      | 1.275.389,06         | 1.717.982,71         |
| TRANSPORTE   |      | 0,00                 | 0,00                 |
| DESPORTO E LAZER   |      | 183.403,91           | 202.282,94           |
| ENCARGOS ESPECIAIS   |      | 2.454.593,76         | 2.265.381,15         |
| 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>63.938.222,43</b> | <b>63.805.469,99</b> |

| <b>D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b> |      |                 |                    |
|---|------|-----------------|--------------------|
|   | NOTA | 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>        |

MARCIA ROBERTA BARRETO  
 PREFEITA  
 463.032.864-53

RAFAELA CISINA DOS SANTOS  
 CONTADORA  
 CRC 032783/O-1





Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CF, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.192/2024 de 29/11/2024, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025;

Lei 1.187/2024 de 06/09/2024, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2025;

Lei 1.193/2024 de 29/11/2024, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2025;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria de Administração;
- Secretaria de Finanças;
- Secretaria de Saúde;
- Secretaria de Educação;
- Secretaria de Infraestrutura;
- Secretaria de Assistência Social;
- Secretaria de Planejamento Estratégico e Integração;
- Secretaria de Agricultura;
- Secretaria de Gestão Ambiental;
- Secretaria de Esportes;
- Secretaria de Desenvolvimento Econômico;
- Secretaria de Cultura e Turismo;
- Secretaria de Comunicação Social;
- Secretaria de Políticas Públicas para as Mulheres.

Entidades abrangidas:

- Câmara Municipal de Vereadores;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- Fundo Municipal de Educação;
- Fundo Municipal de Saúde;



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, MARCIA ROBERTA BARRETO  
CPF: 090.9251325-9  
Data de Assinatura: 2025/01/27 10:23:17  
URL do documento: 34db1c91-49a8-4281-81b1-00-925d1325-9

- Fundo Municipal de Defesa e Direito da Criança e do Adolescente;
- Instituto de Previdência do Servidor Municipal de Joaquim Nabuco.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal [www.joaquimnabuco.pe.gov.br](http://www.joaquimnabuco.pe.gov.br).

A contabilização do exercício de 2025 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2025 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

##### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, revelando o resultado patrimonial.

#### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

##### CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA





Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISINA DOS SANTOS, MARCIA ROBERTA BARRETO  
Acesso em: http://www.pmpnabuco.pb.gov.br/ppa/validaDoc.seam Código do documento: 34db1c9499842d7f56204b5505717437

de R\$ 92.592.569,21. Aumento de R\$ 2.938.847,52, quando comparados ao exercício de 2024 que foi de R\$ 89.653.721,69.

**NOTA 3 – FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 10.476.268,70. Enquanto que no exercício de 2024 foi de R\$ 6.918.526,03.

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                   | Nota | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS <b>NOTA 04</b>  |      | 259.300,00           | 0,00                 |
| ALIENAÇÃO DE BENS   |      | 259.300,00           | 0,00                 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS            |      | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS                                 |      | 0,00                 | 0,00                 |
| DESEMBOLSOS <b>NOTA 05</b>  |      | 1.434.502,53         | 3.354.494,27         |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 |      | 1.434.502,53         | 3.349.994,27         |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                         |      | 0,00                 | 0,00                 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS                               |      | 0,00                 | 4.500,00             |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b> |      | <b>-1.175.202,53</b> | <b>-3.354.494,27</b> |

#### Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

**NOTA 4 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 259.300,00, referente à alienação de bens móveis. Não houveram ingressos em 2024.

**NOTA 5 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 1.434.502,53. Redução de R\$ 1.919.991,74, quando comparados ao exercício de 2024 que foi de R\$ 3.354.494,27.

| 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 <b>NOTA 06</b>  |      | 4.444.555,84         | 5.055.262,99         |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA                               |      | 3.578.520,96         | 4.087.927,33         |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS                                |      | 866.034,88           | 967.335,66           |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b> |      | <b>-4.444.555,84</b> | <b>-5.055.262,99</b> |

#### Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

**NOTA 6 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO):** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento 2025 foi de R\$ 4.444.555,84. Redução de R\$ 610.707,15, quando comparados ao exercício de 2024 que foi de R\$ 5.055.262,99.



| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO  | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|--|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL   |      | 3.055.268,26    | 4.546.499,49       |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) <b>NOTA 07</b> |      | 4.856.510,33    | -1.491.231,23      |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL  |      | 7.911.778,59    | 3.055.268,26       |

**NOTA 7 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo POSITIVO na ordem de R\$ 4.856.510,33 correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício referência. O resultado apresentado é R\$ 6.347.741,56 maior que o do exercício anterior.

## 2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

### 2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

### 2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### 2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

### 2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## 3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2025 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

## 4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2024 | Saldo em 31/12/2025 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

## 5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES





**6.4 Conciliação dos saldos de caixa e equivalente de caixa entre a demonstração de fluxos de caixa e o balanço patrimonial:**

| Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre DFC e o Balanço Patrimonial |   |           |
|---|---|-----------|
| Demonstração dos Fluxos de Caixa (Caixa e Equivalentes de Caixa)                          | Balanço Patrimonial (Caixa e Equivalentes de Caixa) | Diferença |
| R\$ 7.911.778,59  | R\$ 7.911.778,59                                    | 0,00      |

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)**

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP |   |                        |             |                |
|--|---|------------------------|-------------|----------------|
| Ação   | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | LOA   | SETOR DE CONTABILIDADE | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP |   |                        |             |                |
| Ação   | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SETOR FINANCEIRO  | SETOR DE FINANÇAS      | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SETOR FINANCEIRO  | RPPS                   | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO   | TRIBUTAÇÃO             | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |
| Ação   | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.   |                        |             |                |
| Subação  | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS                                      | SISTEMA DE TRIBUTAÇÃO   | TRIBUTAÇÃO             | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |



|                     |  |             |             |                |
|---------------------|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência. |             |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE INFORMAÇÃO  | FINANCEIRO  | 31/12/2022  | CONCLUÍDO      |

|                     |  |                  |             |                |
|---------------------|--|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. |                  |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA  | CONTROLE INTERNO | 31/12/2019  | CONCLUÍDO      |

|                     |  |             |             |                |
|---------------------|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). |             |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PATRIMÔNIO  | PATRIMÔNIO  | 31/12/2026  | EM ANDAMENTO   |

|                     |   |             |             |                |
|---------------------|---|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. |             |             |                |
| Subação             | Produto   | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PATRIMÔNIO   | PATRIMÔNIO  | 31/12/2026  | EM ANDAMENTO   |

|                     |  |             |             |                |
|---------------------|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPS NBC TSP e MCASP). |             |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PATRIMÔNIO  | PATRIMÔNIO  | 31/12/2026  | EM ANDAMENTO   |

|                     |  |             |             |                |
|---------------------|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação                | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. |             |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SETOR FINANCEIRO   | FINANCEIRO  | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |

|                     |  |                 |             |                |
|---------------------|--|-----------------|-------------|----------------|
| Ação                | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13ºsalário, férias, etc.). |                 |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável     | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA DE PESSOAL   | RH DO MUNICÍPIO | 31/12/2022  | CONCLUÍDO      |

|         |  |             |             |                |
|---------|--|-------------|-------------|----------------|
| Ação    | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. |             |             |                |
| Subação | Produto  | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| DRAA    | SISTEMA ATUARIL  | ATUÁRIO     | 31/12/2015  | CONCLUÍDO      |

|                     |  |                  |             |                |
|---------------------|--|------------------|-------------|----------------|
| Ação                | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. |                  |             |                |
| Subação             | Produto  | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA  | CONTROLE INTERNO | 31/12/2022  | CONCLUÍDO      |



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAEL A C LINA DOS SANTOS, MARCIA ROBERTA BARRETO  
Acesso em: https://fiscal.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.seam?codigo\_documento: 34db1c9a-09e8-42d7-b980-9254833c2437

|                     |  |                    |  |                       |
|---------------------|--|--------------------|--|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. |                    |  |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                               | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA  | CONTROLE INTERNO   | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFIC DA STN | CONCLUÍDO             |

|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| NÃO EXISTE     | NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE         | NÃO EXISTE         | NÃO EXISTE            |

|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| NÃO EXISTE     | NÃO EXISTE   | NÃO EXISTE         | NÃO EXISTE         | NÃO EXISTE            |

|                |  |                    |                    |                       |
|----------------|--|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. |                    |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| NÃO EXISTE     | SISTEMA DE PATRIMÔNIO  | PATRIMÔNIO         | 31/12/2026         | EM ANDAMENTO          |

|                     |   |                         |                    |                       |
|---------------------|---|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. |                         |                    |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>      | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | ALMOXARIFADO  | SETOR DE COMPRAS/ALMOX. | 31/12/2026         | EM ANDAMENTO          |

|                     |   |                    |  |                       |
|---------------------|---|--------------------|--|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. |                    |  |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b> | <b>Prazo Final</b>                               | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | GESTÃO  | GESTÃO PÚBLICA     | A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO ESPÉCIFIC DA STN | CONCLUÍDO             |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP**

|                     |  |                             |                    |                       |
|---------------------|--|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA             | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014         | CONCLUÍDO             |

|                     |   |                             |                    |                       |
|---------------------|---|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA                            | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014         | CONCLUÍDO             |

|                     |   |                             |                    |                       |
|---------------------|---|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>         | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA |                             |                    |                       |
| <b>Subação</b>      | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>          | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| REGISTROS CONTÁBEIS | SISTEMA INTEGRADO DE  | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014         | CONCLUÍDO             |



Documento Assinado Digitalmente por: RAFAELA CISTINA DOS SANTOS MARCIA ROBERTA BARRETO  
Assinatura: https://stc.cce/cepe.gov.br/epv/validaDocumento.htm?Codigo\_documento=341b1c9a-09a8-42d1-b980-925d373c2437

|  |  |                             |             |                |
|--|--|-----------------------------|-------------|----------------|
|  | CONTABILIDADE E PÚBLICA  |                             |             |                |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>                                    |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA   | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>                                     |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA   | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |
| <b>Ação</b>  | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>                                      |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | GESTÃO   | GESTÃO PÚBLICA              | 31/12/2026  | EM ANDAMENTO   |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>         |  |                             |             |                |
| <b>Ação</b>  | <b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b> |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA   | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |
| <b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b> |  |                             |             |                |
| <b>Ação</b>  | <b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>                                     |                             |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual |
| REGISTROS CONTÁBEIS  | SISTEMA INTEGRADO DE CONTABILIDADE E PÚBLICA   | MM ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA | 31/12/2014  | CONCLUÍDO      |

### DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2025, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



**MARCIA ROBERTA BARRETO**  
Prefeita

**ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO**  
Responsável pelo Controle Interno

**RAFAELA CISINA DOS SANTOS**  
Contadora CRC PE nº 032.783-0-1

