



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f4669647-4019-4e16-8eab-7ea84566a0a7



**PREFEITURA DE
TEREZINHA/PE**

DÍVIDA FLUTUANTE 2024 – ISOLADO



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TC



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	23.269,16	0,00	0,00	4.505,45	0,00	0,00	18.763,71
EXERCÍCIO 2018	84.759,88	0,00	0,00	14.152,87	0,00	0,00	70.607,01
EXERCÍCIO 2019	172.901,46	0,00	0,00	19.719,90	0,00	0,00	153.181,56
EXERCÍCIO 2020	423.814,54	0,00	0,00	24.692,84	0,00	0,00	399.121,70
EXERCÍCIO 2021	99.187,88	0,00	0,00	21.038,72	0,00	0,00	78.149,16
EXERCÍCIO 2022	995.786,20	0,00	25.943,07	244.306,79	0,00	0,00	725.536,34
EXERCÍCIO 2023	2.352.894,60	0,00	901.011,91	65.336,38	0,00	0,00	1.386.546,31
EXERCÍCIO 2024	0,00	986.655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986.655,00
Sub-total	4.152.613,72	986.655,00	926.954,98	393.752,95	0,00	0,00	3.818.560,79
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	31.237,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.237,40
EXERCÍCIO 2021	13.048,54	0,00	0,00	7.391,00	0,00	0,00	5.657,54
EXERCÍCIO 2022	578,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578,25
EXERCÍCIO 2024	0,00	26.787,64	0,00	0,00	0,00	0,00	26.787,64
Sub-total	44.864,19	26.787,64	0,00	7.391,00	0,00	0,00	64.260,83
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	284.684,74	677.269,73	685.598,52	0,00	0,00	0,00	276.355,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	519.810,40	833.105,04	935.618,16	0,00	0,00	0,00	417.297,28
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	25.918,95	461.656,17	457.193,91	0,00	0,00	0,00	30.381,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.467,75	2.195,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.663,17
ISS	20.287,03	64.913,64	78.904,78	0,00	0,00	0,00	6.295,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.437,12	19.796,44	18.704,80	0,00	0,00	0,00	3.528,76
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.465,00	2.268,00	1.472,00	0,00	0,00	0,00	5.261,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	584,00	1.380,00	1.334,00	0,00	0,00	0,00	630,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	54.501,69	4.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.713,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	267.011,88	1.293.269,20	1.287.287,32	0,00	0,00	0,00	272.993,76
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	-92,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	-92,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7.559,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.559,49
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	28.115,00	12.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.703,00
Sub-total	1.216.896,05	3.374.953,64	3.468.413,49	0,00	0,00	0,00	1.123.436,20

*

*

Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epyp/validaDoc.seam> Código do documento: f4699647-a019-4e16-bea8-7ea84566a0a7



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TC
P



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	5.414.373,96	4.388.396,28	4.395.368,47	401.143,95	0,00	0,00	5.006.257,82

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f4669647-a019-4e16-8eab-7ea84566a0a7

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN), através do item 6, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP).

As operações de natureza orçamentária e financeiras que deram suporte a 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.

É importante destacar que todo esse processo de convergência também tem por objetivo o cumprimento integral da legislação vigente, sobretudo a Lei nº 4.320/1964. Nesse

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f4669647-a019-4e16-8eab-7ea84566a0a7

contexto e alinhado com as normas internacionais, a Resolução CFC nº 1.133/2008 aprovou a NBCT 16.6, que estabelece novas demonstrações além daquelas previstas na Lei nº 4.320/1964, quais sejam: Demonstrações dos Fluxos de Caixa e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE, 2008). No que se refere à atualização e inserção de novos demonstrativos contábeis, anexo da Lei nº 4.320/1964, a própria lei, no seu art. 113 (transcrito abaixo), atribui competência ao Conselho Técnico de Economia e Finanças do Ministério da Fazenda, órgão este que não existe mais na estrutura do Ministério da Fazenda. Art. 113. Para a aplicação das presentes normas, o Conselho Técnico de Economia e Finanças do Ministério da Fazenda atenderá a consultas, coligirá elementos, promoverá o intercâmbio de dados informativos, expedirá recomendações técnicas, quando solicitadas, e atualizará sempre que julgar conveniente, os anexos que integram a presente lei. (BRASIL, 1964).

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f4669647-a019-4e16-8eab-7ea84566a0a7

As ferramentas contábeis disponíveis para a Elaboração deste balanço foram registradas em sistema de Contabilidade Pública SCP9, homologado e disponibilizado pela empresa Fiorilli, o processamento de dados é totalmente informatizado, em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Sendo operacionalizados durante o exercício de 2023. Sendo realizado este processamento pelos servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, devidamente assessorados pela M V ASSESSORIA ECONSULTORIA MUNICIPAL

A Demonstração das Variações Patrimoniais Individual (DVPI), evidencia as alterações quantitativas verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária indicando o resultado patrimonial do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP, a Resolução TCE-PE, conforme anexos XIX e XXIV. Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64



do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE. Analisando a Demonstração dos Fluxos de Caixa da entidade relativo ao exercício de 2023, observa-se que o saldo inicial em 01 de janeiro em caixa e equivalentes de caixa foi de R\$ 5.193.495,92, enquanto o saldo ao final do exercício em 31 de dezembro foi de R\$ 2.039.316,17. Houve uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa na ordem de R\$ -3.154.179,75.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
Prefeito

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: https://tce.pe.gov.br/ppr/validarDoc.aspx?codigo_documento=1460667780194141004877804566047

a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade:
Prefeitura Municipal de Terezinha – PE (PMT)
Natureza jurídica (conforme código da RFB):
124-4 - Município.
CNPJ: 11.286.366/0001-95
Domicílio do órgão ou entidade:
Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:
A Prefeitura Municipal de Terezinha concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações 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 (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
Consolidação das demonstrações contábeis:
A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Prefeitura Municipal de Terezinha; 2) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 3) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 4) Fundo Municipal de Educação (FME).
Dados do gestor (Prefeito do Município):
Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas:
Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal:
Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município:
Nome: JORDALINO CAVALCANTE NETO.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município:
Fiorilli – SCPI
Endereço eletrônico do Portal da Transparência:
www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.2.6 Imobilizado: O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação.

Anexo 18, Lei nº4.320/64



b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos 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, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHIEUS EMILIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA



C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		63.125.645,19	50.445.542,52
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.928.232,30	1.486.443,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		1.339.344,93	1.053.932,84
Receita de Contribuições		103.223,27	501.302,96
Receita Patrimonial		54.309,92	3.661,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		1.208,96	1.439,30
Outras Receitas Originárias		43.618,40	11.050,34
Remuneração das Disponibilidades		386.523,82	325.056,81
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	II	51.553.340,89	40.693.464,55
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		9.644.018,20	8.255.634,52
Ingressos Extraorçamentários		3.374.953,64	3.322.121,97
Transferências Financeiras Recebidas		6.269.064,56	4.933.512,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		60.651.750,17	47.155.809,87
PESSOAL E DEBÊS DESPESAS	C	45.608.165,74	35.633.858,91
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	II	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	II	2.079.549,37	2.201.992,65
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		11.964.035,06	9.319.958,31
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.979.049,02	2.755.680,64
Transferências Financeiras Concedidas		7.984.986,04	6.564.277,67
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.473.895,02	3.289.732,65

Nota 1) O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais: Foi de R\$ 63.125.645,19 para o exercício de 2024. Aumento de R\$ 12.680.102,67 quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R\$ 50.445.542,52.

Nota 2) O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais: Foi de R\$ 60.651.750,17 para o exercício de 2024. Enquanto no exercício de 2023 que foi de R\$ 47.155.809,87.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.473.895,02	3.289.732,65

Nota 3) O fluxo de caixa líquido: Foi obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ 2.473.895,02. Enquanto que no exercício de 2023 foi de R\$ 3.289.732,65.

Nota 04) Ingressos: Não houve ingressos decorrentes das atividades de investimentos no exercício de 2024.

Nota 05) Desembolso: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 786.873,23. Já no exercício de 2022 que foi de R\$ 510.286,70.

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		-4.678.131,14	786.873,23
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		-4.678.131,14	786.873,23
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 (III)		-4.678.131,14	-786.873,23

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://stc.pte.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigoDoDocumento=f4669647-2019-4e16-9eab-7ea84566a0a7>

Nota 06) Resultado de Caixa: O fluxo de caixa dos investimentos foi de R\$ -4.678.131,14 em 2024. No exercício de 2023A o fluxodecaixa líquido foi de R\$ -786.873,23.

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		4.678.131,14	786.873,23
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.678.131,14	786.873,23
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)		-4.678.131,14	-786.873,23

NOTA 07) INGRESSOS: O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento 2024 foi de R\$0,00. Redução de R\$ 0,00, quando comparados ao exercício de 2022 que foi de R\$ 0,00

NOTA 08) DESEMBOLSO: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento 2024 foi de R\$ 949.943,63. Já no exercício de 2023 que foi de R\$ 231.709,02.

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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		949.943,63	231.709,02
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		949.943,63	231.709,02
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-949.943,63	-231.709,02

NOTA 10)RESULTADO DE CAIXA: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2024 foi de R\$ -949.943,63. No exercício de 2023 foi de R\$ -231.709,02.

NOTA 11) A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2024: Foi de R\$ 2.039.316,17, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 5.193.495,92 e o saldo em caixa e geração líquida equivalente de caixa no valor de R\$ -3.154.179,75. A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 5.193.495,92.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		5.193.495,92	2.922.345,32
(+/-)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-3.154.179,75	2.271.150,40
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.039.316,17	5.193.495,92

NOTA 11) Equivalente de Caixa Inicial: Foi incluído na linha Caixa e equivalente de caixa inicial e final os valores de R\$ 5.193.495,92 e R\$ 2.039.316,17 respectivamente classificadas no nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014. O valor foi classificado neste nível



conforme determina o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 99 Edição/Anexos/PCASP/IPC. Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- 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 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.
- d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

e) 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 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

F) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

SALDO EM 31/12/2024	SALDO EM 31/12/2023
0,00	0,00



G) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

G.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições; Melhorias; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

G.2. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

Relevância	Descrição	2023	2024
1º	PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	R\$ 35.633.858,91	R\$ 45.608.165,74
2º	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDA	R\$ 2.201.992,65	R\$ 3.079.549,37
3º	OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	R\$ 9.319.958,31	R\$ 11.964.035,06

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

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	51.553.394,69	40.693.464,55
Intergovernamentais	42.599.027,69	33.376.987,96
da União	33.233.160,64	27.689.011,93
de Estados e Distrito Federal	9.365.867,05	5.687.976,03
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	8.954.367,00	7.316.476,59
Total das Transferências Recebidas	51.553.394,69	40.693.464,55
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	3.079.549,37	2.201.992,65
Intergovernamentais	0,00	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	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.079.549,37	2.201.992,65
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	3.079.549,37	2.201.992,65

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstração dos Fluxos de Caixa
Anexo 18, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etc.pte.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f4669647-a019-4e16-8eab-7ea84566a0a7

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	0,00	0,00
ESSENCIAL A JUSTIÇA	0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO	7.949.574,55	6.789.543,95
DEFESA NACIONAL	0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.664.680,28	2.318.296,56
PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00
SAÚDE	11.612.344,72	8.181.295,94
TRABALHO	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	13.619.337,42	10.384.364,65
CULTURA	257.265,44	1.011,00
DIREITOS DA CIDADANIA	0,00	0,00
URBANISMO	6.210.097,39	5.057.615,33
HABITAÇÃO	0,00	0,00
SANEAMENTO	0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL	0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA	0,00	0,00
AGRICULTURA	2.960.921,38	2.674.869,50
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	337.277,72	234.868,00
DESPORTO E LAZER	16.466,84	17.020,00
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00
PROMOÇÃO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
JUDICIÁRIA	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	45.608.165,74	35.637.858,91

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

Matheus Emídio de Barros Calado
Prefeito

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR 042.014.874-40