

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente em 16/01/2025 às 10:00:00. Aceite em: https://stc.ce.gov.br/validarDocAssinado

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		161.066.112,13	142.340.721,96
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		20.816.220,56	20.076.526,09
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		4.643.056,60	3.983.659,88
Receita de Contribuições		10.280.087,51	11.000.827,09
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		1.921.842,88	2.903.928,80
Remuneração das Disponibilidades		3.971.233,57	2.188.120,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	101.416.021,63	93.937.717,47
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		38.833.869,94	28.326.427,00
Ingressos Extraorçamentários		11.546.463,32	9.431.126,75
Transferências Financeiras Recebidas		27.287.406,62	18.895.220,25
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		146.872.999,10	131.801.623,33
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	102.589.826,37	96.952.911,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	6.048.195,77	6.861.721,71
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		38.234.976,96	27.986.928,80
Desembolsos Extra-Orçamentários		10.947.570,34	9.091.625,20
Transferências Financeiras Concedidas		27.287.406,62	18.895.220,25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		14.193.113,03	10.539.088,48
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	466.720,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	466.720,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.596.257,23	11.741.302,20
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.596.257,23	11.741.302,20
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)		-4.596.257,23	-11.274.570,20
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	3.302.381,09
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	3.302.381,09
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		3.430.943,91	1.933.701,85
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		3.430.943,91	1.933.701,85
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-3.430.943,91	1.368.679,24
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: JOEL CANDIDO GONZAGA, PAULO EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
Acesse em: <https://sistemaepm.feira-nova.pb.gov.br/epm/validaDoc.seam> Código do documento: 91ac5252-c3d3-489e-b71a-0c059f0b474d

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		28.022.019,47	27.388.811,99
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		6.165.911,89	633.157,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		34.187.931,36	28.022.019,47

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2025

CONSOLIDADO



Documento Assinado em: https://brasil.gov.br/documentos
 Assinado por: EDUARDO PEREIRA DE SANTANA
 Código de Verificação: 91ac5252-c3d3-489e-b71a-0c059f0b474d

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	101.416.021,63	93.937.717,81
Intergovernamentais	81.248.635,09	74.389.206,90
da União	66.465.838,15	61.577.258,81
de Estados e Distrito Federal	14.782.796,94	12.811.977,09
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	250,00
Outras Transferências Recebidas	20.167.386,54	19.298.561,11
Total das Transferências Recebidas	101.416.021,63	93.937.717,81
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	6.048.195,77	6.861.722,99
Intergovernamentais	0,00	14,00
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	14,00
Intragovernamentais	6.048.195,77	6.797,72
Outras transferências concedidas	0,00	50,00
Total das Transferências Concedidas	6.048.195,77	6.861.722,99

PREFEITURA DE FEIRA NOVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2025



Documento Assinado
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 91ac5252-c3d3-489e-b71a-0c059f0b474d

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

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	161.066.112,13	142.340.771,66
Total	161.066.112,13	142.340.771,66

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	102.589.826,37	96.952.991,95
Transferências Concedidas	6.048.195,77	6.861.722,69
Outras Saídas Operacionais	38.234.976,96	27.986.968,58
Total	146.872.999,10	131.801.683,22

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	4.596.257,23	11.741.302,20
Total	4.596.257,23	11.741.302,20

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.

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\$ 2.929.996,40, 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	14.193.113,03	10.539.088,44
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	-4.596.257,23	-11.274.570,20
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	-3.430.943,91	1.368.679,24
GERAÇÃO LIQ DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	6.165.911,89	633.197,48
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	28.022.019,47	27.338.821,99
Caixa e Equivalente de Caixa Final	34.187.931,36	28.022.019,47

Feira Nova, 31 de dezembro de 2025.

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A administração declara que as Demonstrações Contábeis do Município de Feira Nova, 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.

Feira Nova, 31 de dezembro de 2025.

Joel Candido Gonzaga
Prefeito

Paulo Eduardo Pereira de Santana
Contador