



Documento Assinado Digitalmente em 2025/01/20 às 10:58:39 AM. Para verificar a validade das assinaturas, acesse o link: https://www.sao-lourenco-da-mata.pe.gov.br/portal/assinaturas/verificacao

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 1.0)</b>	<b>11.991.461,75</b>	<b>30.576.999,71</b>
<b>INGRESSOS (Nota 1.1)</b>	<b>189.200.762,74</b>	<b>178.427.921,96</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	20.462.406,99	26.810.402,60
Receita de Contribuições	7.880.816,40	7.256.919,45
Receita Patrimonial	1.993.431,72	669.091,64
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	153.515.073,45	136.876.983,62
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	5.349.034,18	6.815.241,65
Outras Receitas	718.534,07	2.642.994,21
Ingressos Extraorçamentários	4.630.500,11	4.172.430,44
<b>DESEMBOLSOS (Nota 1.2)</b>	<b>177.209.300,99</b>	<b>147.850.222,25</b>
Pessoal e Demais Despesas	86.124.150,93	78.836.568,68
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	85.984.408,80	64.589.405,18
Outros desembolsos operacionais	5.100.741,26	4.424.488,39
Desembolsos Extraorçamentários	5.100.741,26	4.424.488,39

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 2.0)</b>	<b>-14.577.129,97</b>	<b>-18.695.731,33</b>
<b>INGRESSOS (Nota 2.1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>DESEMBOLSOS (Nota 2.2)</b>	<b>14.577.129,97</b>	<b>18.695.731,33</b>
Aquisição de Ativo Não-Circulante	14.577.129,97	18.695.731,33
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 3.0)</b>	<b>-8.054.805,52</b>	<b>-4.998.745,66</b>
<b>INGRESSOS (Nota 3.1)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS (Nota 3.2)</b>	<b>8.054.805,52</b>	<b>4.998.745,66</b>
Amortização/Refinanciamento da Dívida	8.054.805,52	4.998.745,66
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III) (Nota 4)</b>	<b>-10.640.473,74</b>	<b>6.882.222,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>26.873.215,35</b>	<b>19.990.992,63</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>16.232.741,61</b>	<b>26.873.215,35</b>



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://receita.economia.gov.br/sic/validar>  
Código do Documento: 6a27b29c-3185-499d-b8c5-33407b0d1627

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	145.360.073,45	135.381.083,62
da União	109.804.871,24	99.165.790,87
de Estados e Distrito Federal	35.555.202,21	36.215.292,75
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	7.645.000,00	1.495.000,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Tranferências Correntes Recebidas</b>	<b>153.005.073,45</b>	<b>136.876.083,62</b>
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
Intragovernamentais	85.984.408,80	64.589.405,18
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Tranferências Correntes Concedidas</b>	<b>85.984.408,80</b>	<b>64.589.405,18</b>

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial a Justiça	0,00	0,00
Administração	28.343.652,56	25.143.652,31
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	3.086.123,26	2.508.074,46
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	132.145,75
Previdência Social	6.243.237,00	4.540.372,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	11.951.387,39	9.767.689,18
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	35.916.027,39	36.410.734,13
Habituação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	32.424,00	18.144,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	2.550,00
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	0,00	0,00
Desporto e Lazer	551.299,33	313.204,85
Encargos Especiais	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>86.124.150,93</b>	<b>78.836.568,68</b>

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



# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - 2025

PRAÇA ARAÚJO SOBRINHO, S/ número - CENTRO  
São Lourenço da Mata/PE - CEP:  
CNPJ Nº: 11.251.832/0001-05 Telefone:

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2025



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA  
Acesse em: <https://eice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a27b2ba-3f86-499d-b8c3-2340796d627f

Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

**Vinicius Labanca**  
Prefeito  
CPF 019.683.564-01

**Alessandra Marilly Pereira de Medeiros**  
Contadora  
CRC 22.507/O

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA  
Acesse em: <https://stc.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a27b2ba-3f86-499d-b8c3-2340796d627f

## a) Informações Gerais

### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ: 11.251.832/0001-05

### a.2. Domicílio da entidade

Praça Araújo Sobrinho, s/n, Centro, São Lourenço da Mata – PE – CEP: 54.735-565

### a.3. Dados do gestor

Nome: Vinicius Labanca

Cargo: Prefeito

CPF: 019.683.564-01

### a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

### a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral Durante o exercício de 2025 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.076 de 13 de dezembro de 2024 (LOA 2025).

### a.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 no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024, Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas 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 as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

### a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de São Lourenço da Mata:

Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

### b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

### b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2025 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções,

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA  
Acesse em: <https://stc.ecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a27b2ba-3f86-499d-b8c3-2340796d627f

tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 11ª edição.

#### **b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstração dos Fluxos de Caixa.

#### **b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### **c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas**

#### **Nota 1: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 189.200.762,74.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2025 foi de R\$ 177.209.300,99.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ 11.991.461,75.

#### **Nota 2: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2025 foi de R\$ 14.577.129,97.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ - 14.577.129,97.

#### **Nota 3: FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 0,00.

O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2025 foi de R\$ 8.054.805,52.

O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2025 foi de R\$ - 8.054.805,52.

#### **Nota 4: GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2025 foi de R\$ -10.640.473,74, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 26.873.215,35 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 16.232.741,61.

### **d) Outras Informações Relevantes**

#### **d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

#### **d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

# Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata

## Nota Explicativa

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Anexo 18, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA  
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6a27b2ba-3f86-499d-b8c3-2340796d627f

#### 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 do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

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

#### h) Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa

##### h.1. Descrição dos itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

##### h.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
1º	Transferências Correntes Recebidas	153.515.073,45	136.876.083,62
2º	Pessoal e demais despesas	86.124.150,93	78.836.568,68
3º	Transferências Correntes Concedidas	85.984.408,80	64.589.405,18

#### i) Adequação ao PIPCP

As informações apresentadas neste Demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e peculiares, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015 e atualizado pela Portaria STN/MF Nº 1.569/2023.

Vinicius Labanca  
Prefeito, CPF 019.683.564-01

Alessandra Marilly Pereira de Medeiros  
Contadora, CRC 22.507/O