

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2024

ISOLADO: I - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA



Documento Assinado Digitalmente em 22/03/2025 15:01
Assinatura: LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
CPF: 030.900.000-00
Assinatura: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CPF: 061.660.034-80

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	60.590.296,06	76.296.002,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.754.242,34	2.400.133,32
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.518.013,93	1.994.581,19
Receita de Contribuições		16.713,75	88.861,55
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 Originárias		1.343,28	48.664,00
Remuneração das Disponibilidades		218.171,38	268.077,03
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	53.212.517,36	68.821.727,06
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.623.536,36	5.074.186,66
Ingressos Extraorçamentários		1.216.920,66	5.074.186,66
Transferências Financeiras Recebidas		3.406.615,70	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	2	48.693.089,54	69.668.003,33
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	23.461.687,47	47.120.988,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	197.150,00	312.355,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		25.034.252,07	22.234.789,05
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.535.114,02	4.836.587,33
Transferências Financeiras Concedidas		23.499.138,05	17.398.172,98
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3	11.897.206,52	6.627.998,43
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	92.100,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	92.100,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	4	2.053.152,41	2.221.363,36
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.052.497,41	2.221.363,36
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		655,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.053.152,41	-2.129.263,36
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	5	5.495.440,91	4.424.534,31
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		5.495.440,91	4.424.534,31
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-5.495.440,91	-4.424.534,31
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.411.845,31	1.337.644,24

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
PREFEITO
052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
CONTADOR
061.660.034-80

PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2024

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GAMELEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: CLARICE PAULINO DE LIMA, ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesse em: https://scte.pisgov.br/epi/validaDoc.seam?docId=60495755-43d4-9043-895617c1d

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	6	4.348.613,20	74.201.815,11
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		5.760.458,51	1.411.885,11

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		53.212.517,36	68.821.729,82
da União		53.212.517,36	51.632.892,22
de Estados e Distrito Federal		45.300.886,67	46.382.206,90
de Municípios		7.911.630,69	5.250.605,72
Intragovernamentais		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	17.188,89
Total das Transferências Recebidas		53.212.517,36	68.821.729,82
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		197.150,00	312.397,57
a União		197.000,00	220.000,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		197.000,00	220.000,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		150,00	92.397,57
Total das Transferências Concedidas		197.150,00	312.397,57

LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 PREFEITO
 052.943.424-56

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 CONTADOR
 061.660.034-80



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO DA PREFEITURA DA GAMELEIRA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

A Prefeitura Municipal da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a Entidade máxima de administração pública no Município, sendo a sede do Poder Executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Município por força de Lei Estadual, a Prefeitura Municipal surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.343.902/0001-47, estando atualmente localizada na rua 13 de dezembro, s/n, Centro da Gameleira, representando Entidade máxima na administração pública no referido Município, sendo a sede do Poder Executivo.

Atualmente, segundo dados do IBGE de 2022, o Município da Gameleira conta com 18.214 habitantes e sua economia baseia-se no cultivo da cana de açúcar, milho, mandioca, feijão mas tem um boa produção de borracha, limão, manga, maracujá.. Neste cenário a Prefeitura Municipal é responsável por legislar sobre os assuntos de interesse local, suplementando a legislação Federal e Estadual no que couber, além de instituir e arrecadar os tributos de sua competência.

Mais importante que a função reguladora e disciplinadora em nosso Município, a Prefeitura Municipal tem a função de criar o bem-estar da população, oferecendo a todos sem distinção o acesso a serviços públicos de educação, saúde, assistência social, cultura, cuidar e proteger a infraestrutura arquitetônica e ambiental do município, mediante ao ordenamento e planejamento territorial.

A estrutura administrativa e operacional da prefeitura é composta por um quadro de servidores, contratados por meio de concursos públicos, processos seletivos e nomeação direta, estes das mais variadas áreas de formação profissional. Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço da Gestão do Município da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos Entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa Portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.



As demonstrações que compõem o Balanço de Gestão 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 1.253/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 1.248/2023 de 01/09/2023, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2024;

Lei 1.254/2023 de 29/11/2023, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2024;

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 os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>.

A contabilização do exercício de 2024 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI. 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 de Gestão do Município, referente ao exercício financeiro de 2024 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 nº 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 de 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

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência 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.

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	60.590.296,06	76.296.042,39
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.754.242,34	2.400.143,25
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.518.013,93	1.994.541,42
Receita de Contribuições		16.713,75	88.849,11
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 Originárias		1.343,28	48.664,47
Remuneração das Disponibilidades		218.171,38	268.087,53
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	53.212.517,36	68.821.752,14
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.623.536,36	5.074.146,95
Ingressos Extraorçamentários		1.216.920,66	5.074.146,95
Transferências Financeiras Recebidas		3.406.615,70	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	2	48.693.089,54	69.668.043,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	23.461.687,47	47.120.988,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	197.150,00	312.305,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		25.034.252,07	22.234.749,61
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.535.114,02	4.836.597,43
Transferências Financeiras Concedidas		23.499.138,05	17.398.152,18
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	3	11.897.206,52	6.627.998,84

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Nota 1 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra orçamentárias estão incluídas no item ‘Outros ingressos operacionais’. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 60.590.296,06. Redução de R\$ 15.705.746,33, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R\$ 76.296.042,39.



Nota 2 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal estão inclusos na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros desembolsos operacionais'. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 48.693.089,54. Redução de R\$ 20.974.954,01, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R\$ 69.668.043,55.

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 2024 foi de R\$ 11.897.206,52. Enquanto que no exercício de 2023 foi de R\$ 6.627.998,84.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	92.790,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	92.884,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	4	2.053.152,41	2.221.363,16
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.052.497,41	2.221.363,16
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		655,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-2.053.152,41	-2.129.363,16

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Nota 4 - 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\$ 2.053.152,41. Redução de R\$ 169.211,05, quando comparados ao exercício de 2023 que foi de R\$ 2.221.363,16.

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	5	5.495.440,91	4.424.534,31
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		5.495.440,91	4.424.534,31
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-5.495.440,91	-4.424.534,31

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.



5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

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.

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2024	2023
1º	Transferências Correntes Recebidas	53.212.517,36	68.821.752,12
2º	Pessoal e Demais Despesas	23.461.687,47	47.120.988,94
3º	Outros Desembolsos Operacionais	25.034.252,07	22.234.749,61

6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

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.

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 2024, 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.

Leandro Ribeiro Gomes de Lima
Prefeito

Clarice Paulino da Silva
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4