



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, PREFEITO, MERCIA CARLA DA SILVA, CONTADORA - CRC 023970/O-0. Acesse em: https://stn.epp.gov.br/epp/validaDoc.seam

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4	3.370.022,43	10.575.322,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	23.831.621,77	20.461.599,44

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>100.071.311,16</b>	<b>98.025.488,40</b>
Intergovernamentais		77.409.822,74	78.708.733,44
da União		66.955.807,73	71.767.407,71
de Estados e Distrito Federal		10.454.015,01	6.941.316,63
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		22.661.488,42	19.316.764,76
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>100.071.311,16</b>	<b>98.025.488,40</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>6.391.465,64</b>	<b>5.090.376,76</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
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		6.376.465,64	5.075.376,76
Outras transferências concedidas		15.000,00	15.000,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>6.391.465,64</b>	<b>5.090.376,76</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA - CRC 023970/O-0  
 053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS, CPF nº 012.110.110-00, em 20/01/2024 às 10:53:39. Acesse em: https://eetecfpe.gov.br/validarDoc.shtm

<b>C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.868.080,97	2.597.066,15
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		7.863.673,43	6.989.411,41
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.477.014,36	2.549.766,44
PREVIDÊNCIA SOCIAL		8.836.027,15	8.967.444,44
SAÚDE		21.129.050,13	18.507.811,66
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		36.583.086,86	34.060.200,83
CULTURA		1.498.463,87	5.665.557,57
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		4.494.295,90	4.126.420,88
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		1.643.226,66	1.285.611,44
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		5.399.292,76	3.816.711,49
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		1.898.584,74	1.823.426,66
TRANSPORTE		222.462,52	147.533,66
DESPORTO E LAZER		212.260,09	156.639,91
ENCARGOS ESPECIAIS		1.280.605,09	292.073,88
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>97.406.124,53</b>	<b>90.985.505,22</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>

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
 PREFEITO  
 025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA - CRC 023970/O-0  
 053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-b447-74ae03e3f

**Município de Serrita**

**CNPJ:**

11.361.250/0001-73

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O município de Serrita.-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

**Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

A prefeitura municipal de Serrita -PE, 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". Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Serrita

**Poder Executivo:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS

PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA

CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-b442-b4a774ae03e3f

2. Prefeitura Municipal de Serrita
3. Fundo Municipal de Saúde de Serrita(FMS);
4. Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
5. Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
6. Fundo de Previdência – RPPS
7. Fundo de Meio Ambiente (FMMA)

**Nome do(a) Gestor(a):**

**Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.**

**Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:**

**Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br**

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 10ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 10ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS; TATIANA MARIA VIDAL PARENTE; MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-bb42-b4a774ae03e3f

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2024, totalizou: R\$ 10.703.727,32

**Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -5.793.931,29

**Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ -1.539.773,60

**Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRICA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
CONSOLIDADO

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-b412-b4a74ae03e3f

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2023 foi R\$ 20.461.599,34 Ao final de 2024, o valor encontrado foi R\$ 23.831.621,77 Houve um aumento de R\$ 3.370.022,43

**1ª Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:**

De acordo com o MCASP, 10ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 23.831.621,77	R\$ 23.821.621,77	R\$ 0,00

**Justificativa para a diferença:** Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

**2ª Observação à nota 4 – Detalhamento dos saldos dos fluxos de caixa iniciais e finais:**

Detalhamento dos saldos dos fluxos de caixa iniciais e finais do ano de 2024, detalhando os valores de “caixa e equivalentes de caixa”, separando os valores referentes a “investimentos e aplicações temporárias”, atreladas ao RPPS deste município, facilitando a compreensão dos valores que envolvem o Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro e o Fluxo de Caixa.

**DETALHAMENTO SALDO INICIAL (01/01/2024)**

Caixa e equivalentes de caixa (saldo inicial)	R\$ 20.461.599,34
Investimentos e aplicações temporárias (saldo inicial)	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 20.461.599,34</b>

**DETALHAMENTO SALDO FINAL (31/12/2024)**

Caixa e equivalentes de caixa (saldo final)	R\$ 23.831.621,77
Investimentos e aplicações temporárias (saldo final)	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 23.831.621,77</b>

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-b4a7-74ae03e3f

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS IX E XIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 269 DE 2024**

**1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:**

Descrição	2024	2023
Transferências Correntes Recebidas	R\$ 100.071.311,16	R\$ 98.025.458,40
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 97.406.124,53	R\$ 90.685.505,72

**2. Montante de linhas de crédito obtidas, mas não utilizadas, que podem estar disponíveis para futuras atividades operacionais e para satisfazer compromissos de capital (indicando possíveis restrições):**

O município não possui linhas de crédito atualmente.

**2. Itens incluídos no conceito de caixa e equivalentes de caixa:**

Estão inclusos no conceito de caixa e equivalentes de caixa o saldo da conta caixa, os saldos das contas bancárias e as contas de aplicações financeiras de liquidez imediata (aplicações feitas para resgate em menos de 90 dias).

**3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2023:	Saldo em 31/12/2024:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2023:	Saldo em 31/12/2024:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**5. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
CONSOLIDADO

Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 062e3d24-9b9f-4b03-bb42-b4a74ae03e3f

**6. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, 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.

---

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

---

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07