



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:

A DFC - Demonstração de Fluxo de Caixa foi elaborada pelo Método Direto e evidencia as Movimentações de Caixa e equivalentes de Caixa a partir das principais Classes de Recebimentos e Pagamentos.

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do Município de Presidente Kennedy, apresentou ao final do exercício de 2023 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (I)	(185.682.077,04)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (II)	(6.899.987,52)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (I+II=III)	(192.582.064,56)

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2023 foram:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (I)	1.548.809.674,07
Caixa e Equivalente de Caixa Final (II)	1.356.227.609,51
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (II-I)	(192.582.064,56)



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

TERMO DE VERIFICAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRA - TVDISP:

Os recursos da **Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy** estão depositados em Bancos Oficiais, conforme determina o art. 164 § 3º da Constituição Federal.

Os recursos recebidos são aplicados imediatamente para rentabilidade em condições de segurança.

Analisando a conciliação das contas bancárias, identificamos no caixa da UG Prefeitura, em moeda corrente do país, os seguintes valores:

Bancos – saldo extrato: 1.356.190.925,78 (um bilhão, trezentos e cinquenta e seis milhões, cento e noventa mil, novecentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos), conforme detalhado por conta contábil a seguir:

A conta contábil: 111111900000 – Bancos Conta Movimento – Demais Contas refere-se as contas bancárias que teve a sua movimentação de entradas e saídas ao longo do exercício de 2023, finalizando-as com saldo de R\$ 72.424.833,33 (setenta e dois milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e trinta e três reais e trinta e três centavos).

A conta contábil nº 111115000000 – Outras Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, são as contas de aplicação, na qual, finalizou o exercício com saldo R\$ 1.283.640.482,78 (um bilhão, duzentos e oitenta e três milhões, seiscentos e quarenta mil, quatrocentos e oitenta e dois reais, e setenta e oito centavos).

A conta contábil 1112103000000 – Aplicações Financeira de Liquidez Imediata, são contas de aplicação na qual finalizou o exercício com saldo R\$ 125.609,67 (cento e vinte e cinco mil, seiscentos e nove reais e sessenta e sete centavos).

Contabilidade – saldo contábil: 1.356.227.609,51 (um bilhão, trezentos e cinquenta e seis milhões, duzentos e vinte e sete mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e um centavos), portanto, existe uma diferença entre o **BALFIN E TVDISP no valor de R\$ 36.683,73 entre o saldo**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

apurado para o exercício seguinte. Segue abaixo o detalhamento das diferenças encontradas em algumas contas bancárias, que serão reparadas no exercício seguinte:

- ✓ **C/C nº 71.002-3 – Conta Movimento Caixa** - No dia 27/12/2023 e 30/12/2023 respectivamente foram arrecadadas receitas de impostos conforme Talão de Arrecadação nºs 0001663/2023 no valor de **R\$ 3.246,40**, e 0001664/2023 – **R\$ 7.266,45** totalizando **R\$ 10.512,85**, porém a data do recolhimento foi no exercício seguinte;
- ✓ **C/C nº 71.084-9 – I.P.T.U** - No dia 28/12/2023 foram arrecadadas receitas de impostos conforme Talão de Arrecadação nº 0001661/2023 no valor de **R\$ 26.042,26** porém a data do recolhimento foi no exercício seguinte;
- ✓ **C/C nº 3.239.118 – Conta Movimento** - No dia 29/12/2022 foram arrecada das receitas de impostos conforme talão de arrecadação nº 0001662/2023 no valor de **R\$ 235,08**, porém a data do recolhimento foi no exercício seguinte.
- ✓ **C/C nº 71.084-9 - A – Conta Movimento** – No dia 28/2023 foi realizado um pagamento no valor de R\$ 106,46 via pix, mas o sistema não conseguiu importar dentro do exercício, assim, o crédito não foi contabilizado dentro do exercício.

Presidente Kennedy-ES, 31 de dezembro de 2023

Marilza Machado Macedo de Almeida
Contadora CRC: 011599/O-9