



**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 2025 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (I)	(457.510.811,78)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento (II)	(2.833.410,94)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento (III)	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (I+II=III)	(460.344.222,72)

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2025 foram:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (I)	829.244.302,69
Caixa e Equivalente de Caixa Final (II)	368.900.079,97
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa= (II-I)	(460.344.222,72)



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: 368.219.601,26 (trezentos e sessenta e oito milhões, duzentos e dezenove mil, seiscentos e um reais e vinte e seis centavos) conforme detalhado por conta contábil a seguir:

A conta contábil: 11111900000 – Bancos Conta Movimento – Demais Contas refere-se as contas bancárias que teve a sua movimentação de entradas e saídas ao longo do exercício de 2025, finalizando-as com saldo de R\$ 1.281,01 (um mil, duzentos e oitenta e um reais e um centavos).

A conta contábil nº 11111500000 – Outras Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, são as contas de aplicação, na qual, finalizou o exercício com saldo R\$ 368.218.320,25 (trezentos e sessenta e oito milhões, duzentos e dezoito mil, trezentos e vinte reais e vinte e cinco centavos).

Contabilidade – saldo contábil: 368.900.079,97 (trezentos e sessenta e oito milhões, novecentos mil, setenta e nove reais e noventa e sete centavos) portanto, existe uma diferença entre o **saldo contábil e o saldo do extrato no valor de R\$ 680.478,71 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 71.084-9 – I.P.T.U** - No dia 30/12/2025 foram arrecadadas receitas de impostos/taxas conforme Talão de Arrecadação nº 0001895/2025 no valor de **R\$ 676.075,13** porém a data do recolhimento foi no exercício seguinte;
- **C/C nº 575233303 – Conta Movimento Caixa** – No dia 30/12/2025 foram arrecadadas receitas de impostos/taxas conforme Talão de Arrecadação nº 0001896/2025, 1897/2025, 1898/2025, 1899/2025 e 1900/2025 no valor de **R\$ 4.403,58** porém a data do recolhimento foi no exercício seguinte;
- **C/C nº 24.680.597-A** – A conta do FDM – Fundo de Desenvolvimento Econômico está vinculada ao CNPJ da Prefeitura Municipal de Presidente Kennedy .

Drag a column header here to group by that column

Nº Talão	Data	Data Recolhimento	Contribuinte	Receita	Cód. Conta	Conta Bancária	Valor Arrecadado	Saldo Arrecadado
	30/12/2025	02/01/2026				71.084-9 - I.P.T.U.		
0001895	30/12/2025	02/01/2026	BANCO DO BRASIL	11130311003 - IRRF Pessoas Jurídicas	29	71.084-9 - I.P.T.U.	153.956,89	153.956,89
0001895	30/12/2025	02/01/2026	BANCO DO BRASIL	11145111000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Principal	29	71.084-9 - I.P.T.U.	518.154,15	518.154,15
0001895	30/12/2025	02/01/2026	BANCO DO BRASIL	11145112000 - Imposto sobre Serv. de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora	29	71.084-9 - I.P.T.U.	3.964,09	3.964,09

Nº Reg: 00003

676.075,13 676.075,13



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

Nº Talão	Data	Data Recolhimento	Contribuinte	Receita	Cód. Conta	Conta Bancária	Valor Arrecadado	Saldo Arrecadado
	30/12/2025	02/01/2026				575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA		
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11210101999 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	275,39	275,39
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220104000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	15,85	15,85
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220103000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	41,37	41,37
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220102999 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Multas e Juros de Mora	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	11,77	11,77
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220101999 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	76,33	76,33
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	128,41	128,41
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	335,09	335,09
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	92,59	92,59
0001897	26/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125001000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	511,15	511,15
0001896	29/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125001000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	163,37	163,37
0001896	29/12/2025	02/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	29,41	29,41
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125001000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	93,50	93,50
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	17,78	17,78
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	379,81	379,81
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	409,19	409,19
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220101999 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	60,81	60,81
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220103000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	62,08	62,08
0001898	29/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220104000 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	66,11	66,11
0001899	30/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11220101999 - Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	694,06	694,06
0001899	30/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11210101999 - Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	275,39	275,39
0001899	30/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	180,97	180,97
0001899	30/12/2025	05/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	95,54	95,54
0001900	30/12/2025	06/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125003000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	152,34	152,34
0001900	30/12/2025	06/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125004000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	83,80	83,80
0001900	30/12/2025	06/01/2026	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11125002000 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	399	575233303 - CONTA MOVIMENTO CAIXA	14,48	14,48
Nº Reg: 00027							4.403,58	4.403,58

Presidente Kennedy-ES, 19 de março de 2026

Ana Paula Benevenuto dos Santos
Contadora CRC: 015506/O-8