



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**ESTADO DO ESPIRITO SANTO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS PÚBLICOS**

**NOTA EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS**  
**PÚBLICOS DE PRESIDENTE KENNEDY**  
**EXERCÍCIO 2025**

**Nota 1 – ENCADEAMENTO OPERACIONAL**

A Secretaria Municipal de Serviços Públicos de Presidente Kennedy-ES, inscrita no CNPJ sob nº 48.815.060/0001-99, situada na Rua ETA – Parque de Exposição Costalonga, SN, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações e serviços em Manutenção dos serviços públicos, executadas através da Secretaria Municipal de Serviços Públicos, e seu orçamento está integrado ao orçamento do município de Presidente Kennedy – ES.

**Nota 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulamentam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64 Lei Complementar nº 101/2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais normativas vigentes e Normas de Conselho Federal de Contabilidade.

A contabilidade far-se-á pelo regime de competência em sua integralidade, visando garantir o registro de todos os ativos e passivos da entidade pelo fato gerador.

**Nota 3 – FLUXO DE CAIXA**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada conforme STN 437/2012 pelo método direto e evidencia as Movimentações de Caixa e Equivalentes de Caixa, a partir das principais classes de rendimentos e pagamentos.

A Demonstração do Fluxo de Caixa é composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, a DFC da Secretaria Municipal de Serviços Públicos de Presidente Kennedy-ES, 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	12.635.209,19
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	227.746,46
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00
<b>Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>12.407.462,73</b>

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



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES**  
**ESTADO DO ESPIRITO SANTO**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS PÚBLICOS**

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	25.679.743,88
Caixa e Equivalente de Caixa Final	13.272.281,15
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	<b>12.407.462,73</b>

Presidente Kennedy-ES, 02 de março de 2026.

**Jacqueline Galacio Cecon**  
**Contador CRC-018628/O-0**