

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2019

JANEIRO A DEZEMBRO

1 of 8

ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.226.270,52	3.886.540,49
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		3.164,18	2.036,15
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
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		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		3.164,18	2.036,15
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.223.106,34	3.884.504,34
Ingressos Extra-orçamentários		466.833,70	488.269,26
Transferências Financeiras Recebidas		3.756.272,64	3.396.235,08
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.172.745,30	3.884.962,83
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	3.685.838,84	3.387.516,50
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	7.609,02	9.177,07
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		479.297,44	488.269,26
Desembolsos Extra-Orçamentários		466.833,70	488.269,26
Transferências Financeiras Concedidas		12.463,74	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		53.525,22	1.577,66

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		47.094,53	1.700,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.934,53	1.700,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		5.160,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-47.094,53	-1.700,00

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		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		69,31	191,65

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

2 of 8

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		6.430,69	-122,34
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		6.500,00	69,31

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	7.609,02	9.177,07
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	7.609,02	9.177,07
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	7.609,02	9.177,07

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.685.838,84	3.387.516,50
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	3.685.838,84	3.387.516,50

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

3 of 8

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Câmara Municipal de Floresta
CNPJ: 35.446.079/0001-63
Natureza jurídica da entidade: 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal
Principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral
Domicílio da entidade: Pc. Cel. Fausto Ferraz; nº 1834; Centro; Floresta - PE; 56.400-000

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

4 of 8

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Floresta possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”.

A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 746, de 05 de dezembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2019). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto ao artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5o do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).

I - 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 58, de 2009) (Produção de efeito).”.

Dados do Gestor:

Nome: Adailto Nunes. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Armando Rodrigues dos Santos CRC-PE nº 028662/O-0. E-mail: armandotriunfope@gmail.com

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

A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Floresta, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2019, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e as normas de contabilidade aplicáveis:

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

5 of 8

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 8ª edição e NBC T 16.6 (R1)) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBC T SP 16.6 (R1) .

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

6 of 8

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos totalizando R\$ 4.226.270,52 (quatro milhões, duzentos e vinte seis mil, duzentos e setenta reais e cinquenta e dois centavos), enquanto os desembolsos incluídos pagamentos de restos a pagar foram de R\$ 4.172.745,30 (quatro milhões, cento e setenta e dois mil, setecentos e quarenta e cinco reais e trinta centavos). O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 53.525,22 (cinquenta e três mil, quinhentos e vinte e cinco reais e vinte e dois centavos), sendo este proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos incluídos pagamentos de restos a pagar.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

Não houve ingressos das atividades de Investimentos composta por alienação de bens e amortização de empréstimos e financiamentos concedidos e os desembolsos totalizando R\$ 47.094,53 (quarenta e sete mil, noventa e quatro reais e cinquenta e três centavos) que representam as aquisições de materiais permanentes realizadas durante o exercício 2019. O fluxo de caixa líquido das atividades de investimento é de R\$ - 47.094,53 (quarenta e sete mil, noventa e quatro reais e cinquenta e três centavos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não houve ingressos e desembolsos das atividades de financiamento da entidade.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento o saldo vindo do exercício de 2018 foi de R\$ -122,34 (cento e vinte e dois reais e trinta e quatro centavos). Ao final do exercício de 2019 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 6.430,69 (seis mil, quatrocentos e trinta reais e sessenta e nove centavos)

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

7 of 8

Caixa e Equivalentes de Caixa Final:

O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício corresponde à soma:

Exercício atual (2019)	Exercício anterior (2018)
Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 69,31	Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 191,65
(+) Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ 6.430,69	(+) Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ - 122,34
(=) Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 6.500,00	(=) Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 69,31

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

No exercício de 2019 as transferências concedidas de despesas intra-governamentais foi de R\$ 7.609,02 (sete mil, seiscentos e nove reais e dois centavos), decorrentes de pagamento da patronal das contribuições previdenciárias em favor do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS .

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84

CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE FLORESTA

Exercício de 2019

8 of 8

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.

ADAILTO NUNES
PRESIDENTE
454.474.974-34

ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS
CONTADOR
034.330.694-84