

CÂMARA MUNICIPAL DO CABO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2017

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Documento Assinado Digitalmente por: RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO, MÁRIO ANDERSON DA SILVA BARRETO
 Acesse em: https://stc.cab.gov.br/portal/assinatura/validarDocumento?documento=9672514441058d68838

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		33.440.026,78	29.938.350,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	54.028,73	179.120,55
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		33.385.998,05	29.759.229,77
Ingressos Extra-orçamentários		4.901.345,94	5.122.171,67
Transferências Financeiras Recebidas		28.484.652,11	24.637.058,10
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		31.535.466,36	28.059.644,04
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	26.421.426,95	22.666.134,41
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	215.789,41	160.068,60
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		4.898.250,00	5.233.440,05
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.898.250,00	5.233.440,05
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.904.560,42	1.878.706,06
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	23.310,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	23.310,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		105.315,66	68.614,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		105.315,66	68.614,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-105.315,66	-45.303,70
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		2.022.242,16	2.069.939,01
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		2.022.242,16	2.069.939,01
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-2.022.242,16	-2.069.939,01
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		631.381,73	867.917,42
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-222.997,40	-236.535,69
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		408.384,33	631.381,73

MÁRIO ANDERSON DA SILVA BARRETO
 PRESIDENTE
 039.451.024-05

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 089.572.464-28

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal do Cabo de Santo Agostinho - Exercício: 2017
Município: Cabo de Santo Agostinho



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho

CNPJ:

08.147.415/0001-02

Endereço da entidade:

Rua Tenente Manuel Barbosa da Silva nº 131, Bairro Centro, CEP: 54.510-005

Natureza jurídica da entidade:

A Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho -PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho -PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.165, de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de duodécimo da Prefeitura Municipal, da arrecadação de rendimentos de depósitos bancários.

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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Mário Anderson da Silva Barreto cargo: Presidente, Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028.738/O-0

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª 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).

Crítérios 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, 7ª edição, este

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal do Cabo de Santo Agostinho - Exercício: 2017
Município: Cabo de Santo Agostinho



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:

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, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- 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 das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

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:

1. Comportamento do Fluxo de Caixa do Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 33.440.026,78. Este valor inclui as Transferências Recebidas via duodécimo (R\$ 28.219.898,40), Transferência Recebidas destinadas para folha de aposentadoria e pensão (R\$ 264.753,71), Receitas de aplicações financeiras (R\$ 54.028,73) e Ingressos Extra orçamentários (R\$ 4.901.345,94). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 31.535.466,36, sendo o montante proveniente de Despesas Correntes e de Pessoal (R\$ 26.637.216,36) e Extra orçamentários (R\$ 4.898.250,00).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ 1.904.560,42, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal do Cabo de Santo Agostinho - Exercício: 2017
Município: Cabo de Santo Agostinho



1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Aquisição de Ativo não circulante (R\$ 105.315,66).

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Houve desembolsos com a amortização de débito com o parcelamento de INSS e IR no total de R\$ 2.022.242,16.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$ 631.381,73. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$ 408.384,33. Houve um decréscimo de R\$ 222.997,40.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração de Fluxo de Caixa, 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.

Cabo de Santo Agostinho, 09/03/2018.