

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020



ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS			3.026.244,71	2.785.588,98
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			0,00	0,00
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			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS			3.026.244,71	2.785.588,98
Ingressos Extra-orçamentários			429.138,95	448.025,60
Transferências Financeiras Recebidas			2.597.105,76	2.337.562,38
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)			2.699.272,43	2.712.166,76
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B		2.343.054,52	2.289.286,40
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS			356.217,91	422.820,40
Desembolsos Extra-Orçamentários			356.217,91	422.820,40
Transferências Financeiras Concedidas			0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)			326.972,28	73.471,20

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	23.823,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	31.300,00
DESEMBOLSOS		55.705,44	61.803,74
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		55.705,44	61.803,74
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)		-55.705,44	-61.803,74

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
TRANSFERENCIAS 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		11.777,96	170,18

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSAFAT PEREIRA
Acesse em: <https://etce.ebp.fazenda.gov.br/validaDoc.seam>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		271.266,84	11.697.888
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		283.044,80	11.717.776

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS 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 Recebidas		0,00	0,00
	Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
	Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.343.054,52	2.289.296,36
	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	2.343.054,52	2.289.296,36

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE



Documento Assinado Digitalmente por JOSAFÁ PEREIRA DA SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etp/validarDoc?ean=Código do documento: c32ea4fb-b58cc-4303-8235-ded82331c73>

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

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa Grande
CNPJ: 01.683.494/0001-19
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: AV Miguel Arraes de Alencar,sn-Cristo Reis –PE; 56.640-000. -Lagoa Grande
Natureza das operações e principais atividades da entidade”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 14, de 26 de dezembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto do 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 Constituição Constitucional nº 58, de 2009) (Produção de efeito).”.
Dados do Gestor: Nome: JOSAFÁ PEREIRA DA SILVA. 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: Antônio Caldas Monteiro CRC-PE nº 007362-O. E-mail: antoniocaldas1617@gmail.com

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSAFÁ PEREIRA DA SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: c32ea4fb-b58cc-4303-8235-ded82331c73

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 , compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, 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:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª 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 Internacional 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 7ª edição e NBC T 16.6) 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.

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2020

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSAFÁ PEREIRA DA SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: c32ea4fb-b58cc-4303-8235-ded82331c73

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 NBCT SP 16.6.

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 totaliza R\$ 3.026.244,71 (três milhões, vinte e seis mil, duzentos e quarenta e quatro reais e setenta e um centavos), enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.699.272,43 (dois milhões, seiscentos e noventa e nove mil, duzentos e setenta e dois reais e quarenta e três centavos), logo, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 326.972,28 (trezentos e vinte e seis mil, novecentos e setenta e dois reais e vinte e oito centavos) (proveniente da diferença dos ingressos e os desembolsos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:

Não houve ingressos das atividades de Investimentos e os desembolsos de R\$ 55.705,44 (cinquenta e cinco mil, setecentos e cinco reais e quarenta e quatro centavos).

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:

Não houve ingressos das atividades de financiamentos da entidade.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa líquida vindo do exercício de 2019 foi de R\$ 170,18 (cento e setenta reais e dezoito centavos). Ao final do exercício de 2020 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 11.777,96 (onze mil, setecentos e setenta e sete reais e noventa e seis centavos) (o valor em questão é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento).

CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício de 2020
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE GRANDE - PE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSAFÁ PEREIRA DA SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: c32ea4fb-b58cc4303-8235-ded82331c73

Caixa e Equivalentes de Caixa Final

O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 2020 corresponde à soma:

Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 11.777,96

Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ 271.266,84

Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 283.044,80

*O valor em questão pode ser verificado no relatório no anexo 13 da lei federal nº 4.320/64 da prestação de contas Resolução 67/2019 da entidade.

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.

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.