

Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa Grande

AV MIGUEL ARRAES DE ALENCAR, s/n - CRISTO REI - 56.395-000 - Lagoa Grande/ PE
CNPJ: 01.683.494/0001-19 SERACONT@HOTMAIL.COM

Usuário: LEIRSON JOSE

Chave de Autenticação Digital
1745-7747-251

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023

Despesa realizada: Paga

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		
Receita tributária	4.894.260,42	4.207.327,71
Receita de contribuições	0,00	0,00
Receita de patrimonial	0,00	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	0,00	0,00
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	0,00
Transferências recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	4.894.260,42	4.207.327,71
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas	4.920.551,98	3.685.562,65
Juros e encargos da dívida	4.291.140,73	2.942.877,70
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	629.411,25	742.684,95
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	-26.291,56	521.815,06

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos		
Aquisição de ativo não circulante	68.543,30	80.521,73
Concessão de empréstimos e financiamentos	68.543,30	80.521,73
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II)	-68.543,30	-80.521,73

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos		
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos		
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

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III)	-94.834,86	441.293,33
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	836.960,97	395.667,64
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	742.126,11	836.960,97

Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa Grande

AV MIGUEL ARRAES DE ALENCAR, s/n - CRISTO REI - 56.395-000 - Lagoa Grande/ PE
CNPJ: 01.683.494/0001-19 SERACONT@HOTMAIL.COM

Usuário: LEIRSON JOSE

Chave de Autenticação Digital
1745-7747-251

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Despesa realizada: Paga

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

Intergovernamentais	0,00
da união	0,00
de estados e distrito federal	0,00
de municípios	0,00

Intragovernamentais

Outras transferências correntes recebidas	0,00
Total das transferências correntes recebidas	0,00

Transferências concedidas

Intergovernamentais	0,00
a união	0,00
a estados e distrito federal	0,00
a municípios	0,00

Intragovernamentais

Outras transferências	0,00
Total das transferências concedidas	0,00

Documento assinado Digitalmente por: ROSSANA PEREIRA DAS SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
ACEITE TCE/PE/EBP/VALIDADOC/SEAN Código do documento: 14f10cee-2054-4fb0-8b4e-3fea624df108
//etce.tce.pe.gov.br/ebp/validadoc.sean Clique para validar o documento.

Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa Grande

AV MIGUEL ARRAES DE ALENCAR, s/n - CRISTO REI - 56.395-000 - Lagoa Grande/ PE
CNPJ: 01.683.494/0001-19 SERACONT@HOTMAIL.COM

Usuário: LEIRSON JOSE

Chave de Autenticação Digital
1745-7747-251

Página
3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2023 até 31/12/2023
Despesa realizada: Paga

Documento digitalmente assinado por: ISSAFAPERERDASILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
//etc/ce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.sean Código do documento: 14f10cee-2054-4fb0-8b4e-3fca624df108
ACEPTE //etc/ce.pe.gov.br/ebp/v

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	4.291.140,73	2.942.877,70
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	4.291.140,73	2.942.877,70

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários



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 Orçamentaria do Exercício do ano de 2022. 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: JOSAFA PEREIRA DA SILVA. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.
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
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 2023, 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 Internacionais 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 concedidas; 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 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\$ 4.075.764,84 (quatro milhões, setenta e cinto mil, setecentos e sessenta e quatro reais e oitenta e quatro centavos), enquanto os desembolsos foram de R\$ 4.919.378,94 (quatro milhões, novecentos e dezenove mil, trezenertos e setenta e oito reais e noventa e quatro centavos), logo, o fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ (-843.614,10) (oitocentos e quarenta e três mil, seiscentos e quatoze reais e dez 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\$ 68.543,30 (sessentae oito mil, quinhentos e quarenta e três reais e trinta 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 2022 foi de R\$ 836.960,97 (oitocentos e trinta e seis mil, novecentos e sessenta reais e noventa e sete centavos). Ao final do exercício de 2023 o valor do caixa e equivalente de caixa líquida foi de R\$ 742.126,11 (setecentos e quarenta e dois mil, cento e vinte e seis reais e onze centavos) (o valor em questão é apurado com a soma do fluxo de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento).
Caixa e Equivalentes de Caixa Final O valor do caixa e equivalentes de caixa no final do exercício 2023 corresponde à soma: Caixa e equivalentes de caixa inicial R\$ 836,960,97 Geração líquida do caixa e equivalentes de caixa R\$ -94.834,86 Caixa e equivalentes de caixa final R\$ 742.126,11 *O valor em questão pode ser verificado no relatório no anexo 13 da lei federal nº 4.320/64 da prestação de contas Resolução 216/2023 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:



Documento Assinado Digitalmente por: JOSAFA PERERA DA SILVA, ANTONIO CALDAS MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/v validaDoc.seam> Código do documento: 14f10cee-2054-4fb0-8b4e-3fca624df108

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