

CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES



Documento Assinado Digitalmente por: WERILCA CHAVES DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://atce.leg.br/validador>
 DocId:35262418

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.335.083,37	1.960.911,21
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-250.066,83	709.236,55
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.085.016,54	2.670.147,76

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais	0,00		
da União	0,00		
de Estados e Distrito Federal	0,00		
de Municípios	0,00		
Intragovernamentais	0,00		
Outras Transferências Recebidas	0,00		
Total das Transferências Recebidas		0,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais	1.395.200,72	2.763.333,20	
a União	0,00		
a Estados e Distrito Federal	0,00		
a Municípios	0,00		
a Consórcios	0,00		
Intragovernamentais	1.395.200,72	2.763.333,20	
Outras transferências concedidas	0,00		
Total das Transferências Concedidas		1.395.200,72	2.763.333,20

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
LEGISLATIVA	34.554.882,11	62.372.036,16	
PREVIDÊNCIA SOCIAL	4.051.870,21	7.420.302,10	
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		38.606.752,32	69.792.338,26



NOTAS EXPLICATIVAS: DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE:

MCASP, página 410 – 8º edição:

Nome do órgão ou entidade: Câmara Municipal do Jaboatão dos Guararapes.

Natureza Jurídica do órgão ou entidade: Natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 Órgão público do Poder Legislativo Municipal, inscrito sob CNPJ: 11.233.384/0001-09;

Domicílio do órgão ou entidade: Rua Arão Lins de Andrade, 739, Prazeres, Jaboatão dos Guararapes/PE;

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Administração Pública em Geral;

Dados do Gestor: Nome: Adeildo Pereira Lins; Cargo: Presidente; Período de Gestão: 01/01/2020 à 31/12/2020;

Dados do Contador Responsável: Nome: Wérica Chaves de Queiroz CRC/PE: 022.324-0

E-mail: werica_chaves@hotmail.com

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 4.320/1.964, Portaria Conjunta STN-SOF nº 002/2016, 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 8ª Edição. Os registros, mensuração e evidenciação estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e Portaria STN 548/2015;

Resumo das políticas contábeis significativas: A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária foram mensurados a custo histórico como determina Resolução do 1137/2008. Os registros contábeis foram realizados sob a forma de competência como determina a Portaria STN 548/2015, MCASP e NBCASP, conforme Artigo 51 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Foram evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, as contas do circulante e não circulante;

Julgamento pela aplicação das políticas contábeis: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do PCASP foram devidamente apropriadas e baixados os respectivos contratos de execução onde se encerrou em 31/12/2020;



Classificação dos ativos: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem saldos em conta movimento e aplicações financeiras em fundos de investimento em renda fixa, classificados como conservadores e de baixo risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado;

CRÉDITOS E OBRIGAÇÕES NO CURTO PRAZO: Corresponde às movimentações extras orçamentárias e estão demonstradas no Demonstrativo da Dívida Flutuante e no Balanço Financeiro;

1.1 ATIVO CIRCULANTE
1.1.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
1.1.2 DEMAIS CRÉDITO E VALORES A CURTO PRAZO
1.1.3 ESTOQUES

IMOBILIZADO, INTANGÍVEL, DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO: O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor da aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o registro é realizado com base na avaliação obtida em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação;

Após o reconhecimento inicial, os elementos do ativo imobilizado ficam sujeitos à depreciação ou à amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e a reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou a construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como despesa do período;

Os bens móveis foram depreciados no valor de: (-61.519,41) e os imóveis são detalhados na contabilidade da Câmara conforme tabela abaixo:

1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE
1.2.1 BENS MÓVEIS
1.2.2 BENS IMÓVEIS
1.2.3(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA BENS MÓVEIS

OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO: Representadas por valores a pagar, decorrentes de obrigações trabalhistas, da contratação de fornecedores pela aquisição de materiais e ou serviços de impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros, juros e encargos da dívida;

1.3 PASSIVO CIRCULANTE
1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais
1.3.2 Empréstimos e financiamentos a curto prazo
1.3.3 Demais Obrigações a curto prazo (Consignações e depósitos não judiciais)



PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O Patrimônio Líquido demonstrado no Balanço Patrimonial é composto pelos saldos de resultados positivos (ou negativos) apurados em exercícios anteriores, superávit patrimonial do exercício e ajustes de exercícios anteriores. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um déficit de (R\$ -646.614,75).

1.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Constituição de provisões: As despesas foram constituídas e apropriadas mensalmente;

Transferência de riscos e benefícios sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades: Não foram adotadas regras de transferência no orçamento;

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis pela ordem em cada demonstração e cada rubrica apresentadas: As demonstrações encontram-se em grau de convergência com as Normas Brasileiras de Contabilidade e adequação ao Plano de procedimentos contábeis patrimoniais, tendo na sua estrutura todos os itens patrimoniais da entidade;

MCASP, página 452 a 461 – 8ª edição:

Descrever os itens que compõem o fluxo de caixa mais relevantes: No quadro principal, o fluxo de caixa das atividades operacionais indica-se um valor de -250.066,83.

MCASP, página 452 a 461 – 8ª edição:

Informações relevantes sobre as transações de investimentos e financiamento que não envolvam o uso de caixa: No exercício de 2020, não houve registro de investimentos

Jaboatão dos Guararapes, 31 de dezembro de 2020.