

CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES



Documento Assinado Digitalmente por: **WILSON PEREIRA LINS, WERICA CHAVES DE QUEIROZ**
Acesse em: <https://ste.icepe.br/epi/validarDoc.aspx?seamCodigo=documento:03c3c306-8544-4e40-9fac-70a38ceb1b0>

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



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09
Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

NOTAS EXPLICATIVAS: DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIO DE 2022

• **INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE:**

- A) Nome do órgão ou entidade: Câmara Municipal do Jaboatão dos Guararapes;
- B) 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;
- C) Domicílio do órgão ou entidade: Rua Arão Lins de Andrade, 739, Prazeres, Jaboatão dos Guararapes/PE;
- D) 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: 01/01/2022 à 31/12/2022;

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

E-mail: werica_chaves@hotmail.com

- E) 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 117/2021, e Portaria nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 9ª Edição. Os registros, mensuração e evidenciação estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, de acordo com a Portaria STN 548/2015;
- F) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: Poder Legislativo;

• **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as receitas realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender as especificações constantes do Orçamento Anual e dos créditos adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – superávit orçamentário – ou negativo – déficit orçamentário. O resultado orçamentário reflete a sobra ou a falta dos recursos arrecadados para cobertura das despesas empenhadas.

No caso da Câmara Municipal, não será apresentada receitas arrecadadas, pois ao Poder Legislativo não compete a arrecadação de tributos ou outras receitas, pois seu funcionamento é garantido por repasses, na forma de duodécimo, conforme discrimina o Art. 29 A da CF 1988.



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

No Balanço Orçamentário – BO, o duodécimo e as despesas orçamentárias têm seu reconhecimento baseado no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1.964, que define “pertencem ao exercício financeiro às receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro;

- A)** Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução nº 1.137/2008. 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.
- B)** 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;
- C)** Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do PCASP foram devidamente apropriados e baixados os respectivos contratos de execução onde se encerrou em 31/12/2022;
- **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS:**

1.1 Ativo Circulante:

Foram registrados na importância de R\$ 3.142.445,50 no Ativo Circulante da entidade.

1.1.1 Caixa e equivalentes de caixa:

Foram registrados na importância de R\$ 3.085.266,65 em Bancos e ou Caixa.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber:

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pela Câmara.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo:

Foram registrados o valor de R\$ 57.178,85 de Créditos e valores a curto prazo.

1.1.4 Estoques Não houve registro de Estoques.

1.2 Ativo Não Circulante

Foram registrados na importância de R\$ 5.607.240,45 no Ativo Não Circulante da entidade.

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo: Não há registro.

1.2.2 Investimento: Não há registro.

1.2.3 Imobilizado:

Foram registrados na importância de R\$ 5.607.240,45, detalhando nas seguintes contas:

Bens Móveis: 473.940,20

Bens Imóveis: 5.225.764,74

1.2.4 (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas -92.464,49

1.3 Passivo Circulante:

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 9.313.723,51 Houve um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 766.103,29.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

São as obrigações referentes a folha de pagamento, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito, aposentadoria, reforma, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo, Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar, onde foram registrados a importância de R\$ 40.431,85.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo:

Foi registrado o valor de 255.000,00

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:

Não houve registro

1.3.4 Demais Obrigações a Curto Prazo:

Foi registrado o valor de R\$ 9.018.291,66

1.4 Passivo Não Circulante:

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros.

1.5 Patrimônio Líquido:

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ -655.155,03 e em 2022 totalizou em R\$ -564.037,56 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$91.117,47, de 2021 para 2022, devido a variações das operações da entidade.

• **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES, POR EXEMPLO:**

A) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

B) Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

Não houve política de gestão do risco financeiro

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

Não houve situações que podem afetar a compreensão do usuário

D) Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

MCASP, página 529 a 539 – 9ª 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 R\$ 880.204,82

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mais que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não foram registrados saldos significativos e equivalentes de caixa.

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimentos e financiamento que não envolvam o uso de caixa:



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09
Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

No exercício de 2021, houve registro de investimentos R\$ -650,00

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever os ajustes de retenções, se houver:

Não houve;