



## CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

Emissão: 22/03/2023

Hora: 18:05:36



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

Especificações	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>68.914.432,11</b>	<b>53.306.911,11</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Transferências Recebidas	49.203.559,32	44.904.846,77
Outras Receitas Originárias		
Outros Ingressos Operacionais	19.710.872,79	8.402.074,44
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>68.354.633,98</b>	<b>52.426.066,33</b>
Pessoal e Demais Despesas	48.553.173,50	44.188.381,88
Juros e Encargos da Dívida	5.698,31	
Transferências Concedidas	584.938,70	571.876,33
Outros Desembolsos Operacionais	19.210.823,47	7.665.796,22
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>559.798,13</b>	<b>880.854,88</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimo e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>780,00</b>	<b>650,00</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	780,00	650,00
Concessão de Empréstimos e Financiamento		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>-780,00</b>	<b>-650,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>		
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Outros Ingressos de Financiamento		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>54.532,96</b>	
Amortização/Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamento	54.532,96	
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (III)</b>	<b>-54.532,96</b>	
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>504.485,17</b>	<b>880.204,82</b>
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	3.085.266,65	2.205.061,83
Caixa e Equivalente de Caixa Final	3.589.751,82	3.085.266,65

Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO HENRIQUE LINS, MÉRICA CHAVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: [https://receita.pe.br/epj/validarDoc.seam?codigo\\_documento=741183-f63-428-830-4b69adb2e9f5](https://receita.pe.br/epj/validarDoc.seam?codigo_documento=741183-f63-428-830-4b69adb2e9f5)



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

Especificações	2023	2022
<b>QUADRO DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
Da União		
De Estados e Distrito Federal		
De Municípios		
Intragovernamentais	49.203.559,32	44.904.847,70
Outras Transferências		
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>49.203.559,32</b>	<b>44.904.847,70</b>
Intergovernamentais		
A União		
A Estados e Distrito Federal		
A Municípios		
Intragovernamentais	584.938,70	571.879,33
Outras Transferências		
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>584.938,70</b>	<b>571.879,33</b>
<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
LEGISLATIVA	48.553.173,50	39.041.548,55
JUDICIARIA		
ESSENCIAL A JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO		
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA		
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTENCIA SOCIAL		
PREVIDENCIA SOCIAL		5.146.836,22
SAUDE		
TRABALHO		
EDUCAÇÃO		
CULTURA		
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO		
HABITAÇÃO		
SANEAMENTO		
GESTÃO AMBIENTAL		
CIENCIAS E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS		
COMUNICAÇÕES		
ENERGIA		

Documento Assinado Digitalmente por ADELILSON PEREIRA LINS, WERCA CHAVES DE QUEIROZ  
Acesse em <https://este.recep.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoc=7e2a33fcd3422852504b09adb02eb5>



CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

Emissão: 22/03/2024

Hora: 18:05:36



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

Especificações	2023	2022
TRANSPORTE		
DESPORTO E LAZER		
ENCARGOS ESPECIAIS		
<b>TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>48.553.173,50</b>	<b>44.188.381,88</b>
<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida	5.698,31	
<b>TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>5.698,31</b>	

Jaboatão dos Guararapes, 31 de Dezembro de 2023

ADEILDO PEREIRA LINS  
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL  
CPF: 857.224.804-87

WERICA CHAVES DE QUEIROZ  
CONTADORA  
CRC-PE 022324-O

Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS, WERICA CHAVES DE QUEIROZ  
Acesse em <https://cetes.cepeq.br/epp/validaDoc.ssam> Código do documento: 7e21a8a3-fcd3-4228-8230-4bc9adb02e95



**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 2023**

• **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: 01/01/2023 à 31/12/2023;

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

E-mail: [werica\\_chaves@hotmail.com](mailto: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 31/12/2023;
- **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\$ 4.401.833,38 no Ativo Circulante da entidade.

1.1.1 Caixa e equivalentes de caixa:

Foram registrados na importância de R\$ 3.589.751,82 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\$ 812.081,56 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\$ 5.608.020,45 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\$ 5.608.020,45.

1.3 Passivo Circulante:

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 10.306.100,95 Houve um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 992.377,44

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\$ 355.311,30

**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\$ 9.695.789,65

**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 2022 foi de R\$ -564.037,56 e em 2023 totalizou em R\$ -296.247,12 (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\$267.790,44, de 2022 para 2023, 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\$ 559.798,13

**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:**



**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

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

No exercício de 2023, houve registro de investimentos R\$ 780,00

**MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:**

**Descrever os ajustes de retenções, se houver:**

Não houve;