

# CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO  
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS



Documento Assinado Digitalmente em 2020/01/15 10:08:11  
Assinado em: https://stc.ccm.machados.ma.gov.br/epv/validarDocSemCarga.do

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
INGRESSOS		1.933.999,17	1.813.844,11
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		1.933.999,17	1.813.844,11
Ingressos Extra-orçamentários		222.635,85	230.187,47
Transferências Financeiras Recebidas		1.711.363,32	1.583.656,64
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.813.399,17	1.642.433,81
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.543.701,47	1.385.111,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	29.144,33	26.944,86
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		240.553,37	230.478,95
Desembolsos Extra-Orçamentários		222.635,63	230.478,95
Transferências Financeiras Concedidas		17.917,74	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>120.600,00</b>	<b>171.330,80</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		120.600,00	171.330,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		120.600,00	171.330,80
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-120.600,00</b>	<b>-171.330,80</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00

**CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS**

Orçamento Programa - Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROGERIO SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ac9487c5-5452-44c0-b9aa-0361e2be2104

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	0,00

**CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

CONSOLIDADO



Documento Assinado  
 em 10/01/2020 às 10:06:00  
 por RAYNE BARBOSA XAVIER  
 CPF: 03612062104  
 Assessoria de Planejamento  
 e Gestão - PPGP  
 Acesso em: https://etce.tece.gov.br/ep/validar

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>	
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	
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>29.144,33</b>	<b>26.944,46</b>
Intergovernamentais	0,00	
a União	0,00	
a Estados e Distrito Federal	0,00	
a Municípios	0,00	
a Consórcios	0,00	
Intragovernamentais	29.144,33	26.944,46
Outras transferências concedidas	0,00	
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>29.144,33</b>	<b>26.944,46</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROGERIO SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stece.tceac.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: ac9487c5-5452-44c0-b9aa-0361e2be2104

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.543.701,47	1.385.111,88
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.543.701,47</b>	<b>1.385.111,88</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROGERIO SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ctce.ccmachados.ma.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: ac9487c5-5452-44c0-b9aa-0361e2be2104

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

Câmara Municipal de Machados CNPJ: **08.985.673/0001-50**  
Rua São Sebastião, 317, Centro, Machados-PE

A Câmara Municipal de Machados concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 759/2019 de 05 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva dos créditos orçamentários constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2020 e seus créditos adicionais ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimos, em obediência ao art. 168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art. 29-A da Constituição Federal.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Silvio Borba Guerra Filho. 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: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No



quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), demais aspectos patrimoniais previstos no MCASP, cumprindo ao que estabelece o art.51 da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Não houveram registros no Ativo Circulante da entidade.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

Não houve registros de valores registrados em Bancos e ou Caixa.

##### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pela Camara.

##### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

Não houve registros de Créditos e valores a curto prazo.

##### **1.1.4 Estoques**

Não houve registro de Estoques.

#### **1.2 Ativo Não Circulante**



### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 334.184,42. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 200.923,19, já deduzidos os valores correspondentes a Depreciação Fiscal sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	151.469,93	67.079,40
Bens Imóveis	251.379,84	165.346,30
Total	334.184,42	232.425,70

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 133.261,23 em relação ao ano de 2019) e quanto a Conta Imóveis foram recepcionados os valores aplicados na readequação da estrutura do prédio da Camara Municipal. Enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ 91.571,35 e em 2019 o valor de R\$54.408,51 foram aplicados valores correspondentes a Depreciação. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 2.187,68, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 150,22.

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, 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 e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo não havendo registros contábeis enquanto os valores das Consignações na importância de R\$2.187,68.

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **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 2019 foi de R\$ 198.885,73 e em 2020 totalizou em R\$ 331.996,74 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$133.111,01, de 2019 para 2020, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

### **1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

MCASP, p. 447 a 457 – 8ª Edição	<b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b>  No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$120.600,00 (Cento e vinte mil e seiscentos reais), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$120.600,00 (Cento e vinte mil e seiscentos reais), gerando ao final um resultado de caixa nulo. de acordo com IPC 08 – STN.
MCASP, p. 447 a 457 – 8ª Edição	<b>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</b>  Não foram registrados saldos significativos e equivalentes de caixa mantidos.
MCASP, p. 447 a 457 – 8ª Edição	<b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b>  Não há registro.
MCASP, p. 447 a 457 – 8ª Edição	<b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b>  Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.

