

# Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://www.tcepe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7a185566-121-4e21-4b42-420902e3c230e8066>

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	5.832.158,58	4.806.983,45
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	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	5.176.865,16	4.229.552,04
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.176.865,16	4.229.552,04
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	655.293,42	577.930,41
DESEMBOLSOS	5.811.935,91	4.796.469,95
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	5.086.327,21	4.284.729,68
Legislativa	5.086.327,21	4.284.729,68
Judiciária	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
Direitos 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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
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

# Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288



## Demonstração dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado  
Acesse em: <https://eccc.ce.gov.br/ppi/auditoria/Doc/sim/Codigo-do-documento>  
JEAN CARLOS ALVES DOS SANTOS  
CPF: 756.142.194-04  
Ronaldo Alves de Oliveira  
CPF: 016677/O-0

TRANSFERÊNCIAS	4.123,31	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	4.123,31	0,00
OUTRAS OPERAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	721.485,39	512.381,27
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>20.222,67</b>	<b>10.631,50</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	9.865,07	5.844,47
Aquisição de Ativo Não-Circulante	9.865,07	5.844,47
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-9.865,07</b>	<b>-5.844,47</b>

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>10.357,60</b>	<b>4.492,03</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	<b>4.710,88</b>	<b>218,85</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>15.068,48</b>	<b>4.710,88</b>

Jean Carlos Alves dos Santos  
Vereador Presidente  
CPF 756.142.194-04

Ronaldo Alves de Oliveira  
Contador  
CRC 016677/O-0

# Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288



## Quadro de Detalhamento dos Fluxos de Caixa

2018

Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: <https://eicofce.pe.gov.br/epp/vilhahidoc.aspx?Codigo=1853de40214e2845092e3c230e8d66>

QUADRO DE RECEITAS DERIBADAS E ORIGINÁRIAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total de Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Tributária	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	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
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total das Tranferências Correntes Recebidas	5.176.865,16	4.229.652,04
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	5.176.865,16	4.229.652,04
Total das Tranferências Correntes Concedidas	4.123,31	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	4.123,31	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Total de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas	5.086.327,21	4.284.710,68
Legislativa	5.086.327,21	4.284.710,68
Judiciária	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
Direitos 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

# Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288



## Quadro de Detalhamento dos Fluxos de Caixa

2018

Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JENY CARVALHO DOS SANTOS, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://sistema.tce.pe.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:7a1853de-402f-4e49-4509-2e3c230c8d66>



## CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

### NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da entidade:**

Câmara Municipal de Itapissuma

**CNPJ:**

08.637.407/0001-36

**Domicílio da entidade:**

R. Manoel Lourenço, nº 26, Bairro: Centro, Cidade: Itapissuma -PE

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Câmara Municipal de Itapissuma é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 106- "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal", e possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 26.338 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4.

**Dados do Gestor:**

**Nome:** Jean Carlos Alves dos Santos. **Cargo:** Vereador Presidente. **Período de gestão:** 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Dados da Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

**Nome:** Ronaldo Alves de Oliveira **CRC-PE Nº** PE-016677/O-0. **E- mail:** [conceitofiscal@gmail.com](mailto:conceitofiscal@gmail.com)

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

**b.1. 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 nº4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; 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.

**b.3. 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.

**b.4. 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.

**b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

**b.6. Aspectos Relevantes sobre as Demonstrações Contábeis Consolidadas:**

Não se aplica ao ente



## c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

### CONTÁBEIS: c.1. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos em 2017 foram de R\$ 4.806.983,45, tendo como principal fonte de receita as transferências intragovernamentais, no montante de R\$ 4.229.252,04. Em 2018, estes ingressos foram da monta de R\$ 5.832.158,58, e as transferências intragovernamentais alcançaram 88,76% dos ingressos, tendo uma representatividade em valores correntes na ordem de R\$ 5.176.865,16.

Os desembolsos em 2017 foram de R\$ 4.796.946,95 e em 2018 alcançaram a soma de R\$ 5.811.935,91, aplicados essencialmente na função legislativa, um valor de R\$ 5.086.327,21 equivalente a 87,52% dos dispêndios da Câmara.

O fluxo de caixa líquido ao final de 2017 foi de R\$ 10.036,50 e de R\$ 20.222,67 ao fim do exercício 2018.

### c.2. Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:

Não houveram ingressos das atividades de Investimentos no exercício 2017, os desembolsos foram de R\$ 5.544,47 representado pela aquisição de ativos não- circulantes. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -5.544,47.

No exercício 2018 não foram registrados ingressos das atividades de investimentos, os desembolsos foram no montante de R\$ 9.865,07.

Com isso, houve uma geração de fluxo de caixa líquido das atividades de investimento de R\$ - 9.865,07.

### c.3. Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

Não foram registrados ingressos nem dispêndios de Atividade de Financiamentos.

### c.4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi de R\$ 4.710,88. Ao final do exercício de 2018 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 15.068,48. Esse aumento resulta em uma geração de caixa e equivalente de caixa de R\$ 10.357,60. Uma variação percentual de 130,50 se compararmos as gerações líquidas de caixa e equivalentes de 2017, R\$ 4.492,03, e de 2018, R\$ 10.357,60.

## d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

### d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

### d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

### d.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 futura das operações da entidade.

### d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### d.5. Reconhecimento das Retenções:

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

**JEAN CARLOS ALVES DOS SANTOS**  
Vereador Presidente, CPF 756.142.194-04

**RONALDO ALVES DE OLIVEIRA**  
Contador CRC PE-016677/O-0