

Câmara Municipal de Cumaru
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://etce.pe.gov.br/cep/validador>

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.443.437,72	1.252.963,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	1.252.966,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.443.437,72	0,00
Ingressos Extra-orçamentários		193.574,45	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.249.863,27	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pago de RP)		1.437.282,28	1.263.216,20
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	1.258.781,74	1.263.216,20
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		178.500,54	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		178.500,54	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		6.155,44	-10.315,35

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		4.514,85	7.851,59
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.514,85	7.851,59
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-4.514,85	-7.851,59

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		467,07	18.164,26
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.640,59	-18.212,53
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		2.107,66	-48,27

Câmara Municipal de Cumaru
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por **ANITA SANTOS, SÓLIDA RIBEIRO, SUS MENDES**
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etp/validaDocOrcamento> do documento:

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	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
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	MEDEIRAS 1998-1999
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	1.252.946,88	1.252.946,88
Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00
da União	0,00	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	1.252.946,88	1.252.946,88
Outras Transferências	0,00	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	1.252.946,88	1.252.946,88
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00	0,00
da União	0,00	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E REMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.258.781,74	1.263.289,01
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.258.781,74	1.263.289,01

ANTÔNIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS
PRESIDENTE
099 771 324-47

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PF N° 029272/0-9

Câmara Municipal de Cumaru
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMARU



Documento Assinado Digitalmente por
Documentos
Acessse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etp/validaDoc>

ANTÔNIO AMÉRICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Código do documento: 7cf877ec-b98f-45cb-9358-e43cd319dd7

QUADRO 4FC - 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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2017
Município: Cumaru



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: 7cf87cec-b98f-45cb-9358-e43cd319dd7

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Cumaru Câmara Municipal

CNPJ:

08.985.418/0001-07

Endereço da entidade:

Avenida Ozorio Ferreira dos Santos, nº SN, Bairro Centro, CEP: 55.655-000.

Natureza jurídica da entidade:

A Câmara de Vereadores de Cumaru - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara de Vereadores de Cumaru - PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº788, de 03 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de duodécimo da Prefeitura Municipal, da arrecadação de rendimentos de depósitos bancários e de outras eventuais receitas.

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 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do Gestor:

Antônio Américo Jesus Mendes de Medeiros, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018.

Nome e CRC do contador responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que refletem de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2017
Município: Cumaru



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: 7cf87/cec-b98f-45cb-9358-e43cd319dd7

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Quadro Principal:

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.

Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aqueles obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

Quadro de Juros e Encargos da Dívida:

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento do Fluxo de Caixa da Câmara Municipal de Cumaru (Quadro Principal):

1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos no período foi de R\$1.443.437,72 Este valor inclui as Transferências Recebidas via duodécimo (R\$1.249.863,27) e Ingressos Extraorçamentários (R\$193.574,45). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$1.437.282,28, sendo o montante proveniente de Despesas Correntes e de Pessoal (R\$1.258.781,74) e Extraorçamentários (R\$178.500,54).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$6.155,44, que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2017
Município: Cumaru



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO AMERICO JESUS MENDES DE MEDEIROS, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7cf87cec-b98f-45cb-9358-e43cd319dd7

1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

Houve movimentação de desembolso na Aquisição de Ativo não Circulante no valor de R\$4.515,85.

1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

Não houve movimentação de ingresso ou desembolso de recursos.

1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi R\$467,07. Ao final de 2017, o valor encontrado foi R\$2.107,66. Houve um aumento de R\$1.640,59.

2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não se aplica a este demonstrativo

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

Cumaru, 27/03/2018.