

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO



Exercício de 2018

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Documento Assinado Digitalmente em: https://sistema.pec.gov.br/portal/assinatura/assinado/13176de24590898274e681ca8144df

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		10.078.321,98	9.535.219,33
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	0,00	54.928,99
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		10.078.321,98	9.480.390,34
Ingressos Extra-orçamentários		1.880.754,87	1.584.697,74
Transferências Financeiras Recebidas		8.197.567,11	7.895.692,60
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		10.230.591,16	9.099.817,91
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	8.161.221,91	7.341.100,56
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	191.011,44	157.900,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.878.357,81	1.600.722,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.878.357,81	1.600.722,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-152.269,18	435.401,42
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		180.385,14	102.245,45
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		180.385,14	102.245,45
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)		-180.385,14	-102.245,45
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
TRANSFERÊNCIAS 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		333.565,19	396,77
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-332.654,32	333.168,42
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		910,87	333.565,19

CARLA PATRÍCIA GOMES DE OLIVEIRA
 PRESIDENTE
 081.870.224-93

VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 CRC 016692/O-6
 72912421420

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por CARLA PATRÍCIA GOMES DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://eic.cce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?documento=b3e176de-2f57-4089-827a-3e681ca814df

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC

QUADRO DE 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	20.990,80
Remuneração das Disponibilidades	0,00	34.008,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	54.998,80

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	191.011,44	157.990,80
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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	191.011,44	157.990,80
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	191.011,44	157.990,80

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

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	8.161.221,91	7.341.183,59
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	8.161.221,91	7.341.183,59

CARLA PATRÍCIA GOMES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE
081.870.224-93

VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
CRC 016692/O-6
72912421420

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: b3e176de-2f57-4089-827a-3e68fca8f4df

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	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

CARLA PATRÍCIA GOMES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE
081.870.224-93

VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
CRC 016692/O-6
72912421420

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3e176de-2f57-4089-827a-3e68fca8f4df

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Câmara de Vereadores de Garanhuns

CNPJ:

11.478.534/0001-44

Endereço da entidade:

Rua Siqueira Campos, nº 43, Bairro Centro, CEP: 55.293-010.

Natureza jurídica da entidade:

A Câmara de Vereadores de Garanhuns - 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 Garanhuns - PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4450 de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 evidência 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 (a) Gestor (a):

Carla Patrícia Gomes de Oliveira, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do (a) contador (a) responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº016692/O-6, e-mail:

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 reflitam 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).

Crítérios 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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b3e176de-2f57-4089-827a-3e68fca8f4df

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 (aquelas 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. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi R\$ 333.565,19. Ao final de 2018, o valor encontrado foi R\$ 910,87 Houve um decréscimo de R\$ 332.654,32

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3e176de-2f57-4089-827a-3e68fca8f4df

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto 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 há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Garanhuns, 19 de março de 2019.