



# CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO  
ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA



Documento Assinado Digitalmente por: ISAC SAMPAIO DA SILVA  
 Acesse em: [https://stecca.pmgov.br/epp/validaDoc.seam](https://stecca.pmgov.br/epp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=8535079-9e10-415a-908b-d227760cd808)  
 Código do Documento: 8535079-9e10-415a-908b-d227760cd808

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO                         | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) |      | 8.289,54        | 1.279,99           |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL                         |      | 10.181,42       | 1.881,88           |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS                                |      |                 |                    |
|--|------|-----------------|--------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>  |      |                 |                    |
| Intergovernamentais da União de Estados e Distrito Federal 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>   |      |                 |                    |
| Intergovernamentais a União a Estados e Distrito Federal a Municípios a Consórcios |      | 0,00            |                    |
| Intragovernamentais  |      | 0,00            |                    |
| Outras transferências concedidas   |      | 0,00            |                    |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b>   |      | <b>0,00</b>     |                    |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO    |      |                     |                     |
|--|------|---------------------|---------------------|
|  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL     | EXERCÍCIO ANTERIOR  |
| LEGISLATIVA  |      | 1.828.710,26        | 1.684.947,35        |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> |      | <b>1.828.710,26</b> | <b>1.684.947,35</b> |

ISAC SAMPAIO DA SILVA  
PRESIDENTE  
028.316.234-13

LEYDJANE MARIA SILVA  
TEC CONTABIL  
047.154.584-89

**CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA**

Orçamento Programa - Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por ISAC SAMPAIO DA SILVA, LEYDJANE MARIA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?DocId=86935019-9e10-415a-908b-d2217b0c-d808>

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

| NOTA   | 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>        |

ISAC SAMPAIO DA SILVA  
PRESIDENTE  
028.316.234-13

LEYDJANE MARIA SILVA  
TEC CONTABIL  
047.154.584-89

# CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: ISAC SAMPAIO DA SILVA, LEYDJANE MARIA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 86935019-9e10-415a-908b-d2217b0c-d808

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

##### A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE SERRITA - PE

CNPJ: 028.316.234-13

RUA BARBOSA LIMA, CENTRO, SERRITA - PE, CEP: 56.140-000

GESTOR: ISAC SAMPAIO DA SILVA

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2019 - 31/12/2020

CONTADOR: LEYDJANE MARIA SILVA CRC/PE:019865/O-3

E-mail: leydjanesilva10@gmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Vereadores de SERRITA - PE, concebida quanto a 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.

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 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

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

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 dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a 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 assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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.

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.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:

O valor dos ingressos foram de R\$ 2.287.104,22, enquanto os desembolsos foram de R\$ 2.278.225,68. O

# CÂMARA MUNICIPAL DE SERRITA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: ISAC SAMPAIO DA SILVA, LEYDJANE MARIA SILVA  
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 86935019-9e10-415a-908b-d2217b0c-d808

fluxo de caixa líquido foi de R\$ 8.878,54.

Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:

O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 589,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -589,00.

Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:

O valor dos ingressos foram de R\$ 0,00, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi de R\$ 1.891,88. Ao final do exercício de 2020 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 10.181,42.

**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade. Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.