



CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

Emissão: 22/03/2024

Hora: 18:05:36



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

| Especificações | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| INGRESSOS | 68.914.432,11 | 53.306.911,11 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | |
| Receita de Contribuições | | |
| Receita Patrimonial | | |
| Receita Agropecuária | | |
| Receita Industrial | | |
| Receita de Serviços | | |
| Remuneração das Disponibilidades | | |
| Transferências Recebidas | 49.203.559,32 | 44.904.847,77 |
| Outras Receitas Originárias | | |
| Outros Ingressos Operacionais | 19.710.872,79 | 8.402.074,44 |
| DESEMBOLSOS | 68.354.633,98 | 52.426.066,35 |
| Pessoal e Demais Despesas | 48.553.173,50 | 44.188.387,88 |
| Juros e Encargos da Dívida | 5.698,31 | |
| Transferências Concedidas | 584.938,70 | 571.870,33 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 19.210.823,47 | 7.665.796,22 |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I) | 559.798,13 | 880.854,88 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| INGRESSOS | | |
| Alienação de Bens | | |
| Amortização de Empréstimo e Financiamentos Concedidos | | |
| Outros Ingressos de Investimentos | | |
| DESEMBOLSOS | 780,00 | 650,00 |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | 780,00 | 650,00 |
| Concessão de Empréstimos e Financiamento | | |
| Outros Desembolsos de Investimentos | | |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II) | -780,00 | -650,00 |
| FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| INGRESSOS | | |
| Operação de Crédito | | |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | | |
| Outros Ingressos de Financiamento | | |
| DESEMBOLSOS | 54.532,96 | |
| Amortização/Refinanciamento da Dívida | | |
| Outros Desembolsos de Financiamento | 54.532,96 | |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (III) | -54.532,96 | |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | 504.485,17 | 880.204,82 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial | 3.085.266,65 | 2.205.061,83 |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final | 3.589.751,82 | 3.085.266,65 |

Documento Assinado Digitalmente por: WERICA CHAVES DE QUEIROZ ALBUQUERQUE PEREIRA LINS
Acesse em: https://pccce.ice.pe.gov.br/epp/UnidadeDoc.seam?codigo_documento=188184306cd322832304dc9ad102495



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

| Especificações | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| QUADRO DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | |
| Intergovernamentais | | |
| Da União | | |
| De Estados e Distrito Federal | | |
| De Municípios | | |
| Intragovernamentais | 49.203.559,32 | 44.904.849,77 |
| Outras Transferências | | |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 49.203.559,32 | 44.904.849,77 |
| Intergovernamentais | | |
| A União | | |
| A Estados e Distrito Federal | | |
| A Municípios | | |
| Intragovernamentais | 584.938,70 | 571.879,33 |
| Outras Transferências | | |
| TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 584.938,70 | 571.879,33 |
| QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | |
| LEGISLATIVA | 48.553.173,50 | 39.041.549,56 |
| JUDICIARIA | | |
| ESSENCIAL A JUSTIÇA | | |
| ADMINISTRAÇÃO | | |
| DEFESA NACIONAL | | |
| SEGURANÇA PÚBLICA | | |
| RELAÇÕES EXTERIORES | | |
| ASSISTENCIA SOCIAL | | |
| PREVIDENCIA SOCIAL | | 5.146.836,22 |
| SAUDE | | |
| TRABALHO | | |
| EDUCAÇÃO | | |
| CULTURA | | |
| DIREITOS DA CIDADANIA | | |
| URBANISMO | | |
| HABITAÇÃO | | |
| SANEAMENTO | | |
| GESTÃO AMBIENTAL | | |
| CIENCIAS E TECNOLOGIA | | |
| AGRICULTURA | | |
| ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA | | |
| INDÚSTRIA | | |
| COMÉRCIO E SERVIÇOS | | |
| COMUNICAÇÕES | | |
| ENERGIA | | |

Documento Assinado Digitalmente por WERILDA CHAVES DE QUEIROZ, ADEILDO PEREIRA ALINS
Acesse em: <http://cert.ice.pe.gov.br/validar/validar.jspx?seamCodigoDoDocumento=7a228a3-fcd3-4265-8230-4bc9adb02e95>



CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

Emissão: 22/03/2024

Hora: 18:05:36



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL - 2023

| Especificações | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| TRANSPORTE | | |
| DESPORTO E LAZER | | |
| ENCARGOS ESPECIAIS | | |
| TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | 48.553.173,50 | 44.188.384,88 |

| | | |
|--|-----------------|--|
| QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna | | |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa | | |
| Outros Encargos da Dívida | 5.698,31 | |
| TOTAL DOS JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 5.698,31 | |

Jaboatão dos Guararapes, 31 de Dezembro de 2023

ADEILDO PEREIRA LINS
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF: 857.224.804-87

WERICA CHAVES DE QUEIROZ
CONTADORA
CRC-PE 022324-O

Documento Assinado Digitalmente por: WERICA CHAVES DE QUEIROZ, ADEILDO PEREIRA LINS
Acesse em: <https://cete-icep.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:7e21a8a3-fcd3-4228-8230-4bc9adb02e95>



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

NOTAS EXPLICATIVAS: DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIO DE 2023

• **INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE:**

- A) Nome do órgão ou entidade: Câmara Municipal do Jaboatão dos Guararapes;
- B) Natureza Jurídica do órgão ou entidade: Natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 Órgão público do Poder Legislativo Municipal, inscrito sob CNPJ: 11.233.384/0001-09;
- C) Domicílio do órgão ou entidade: Rua Arão Lins de Andrade, 739, Prazeres, Jaboatão dos Guararapes/PE;
- D) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Administração Pública em Geral;

Dados do Gestor: Nome: Adeildo Pereira Lins;

Cargo: Presidente;

Período de Gestão: 01/01/2023 à 31/12/2023;

Dados do Contador Responsável: Nome: Wérica Chaves de Queiroz CRC/PE: 022.324-O

E-mail: werica_chaves@hotmail.com

- E) 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 4.320/1.964, Portaria Conjunta STN-SOF nº 117/2021, e Portaria nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público MCASP 9ª Edição. Os registros, mensuração e evidenciação estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, de acordo com a Portaria STN 548/2015;
- F) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: Poder Legislativo;

• **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as receitas realizadas e reflete o fato de que os registros contábeis da receita e da despesa ocorrem de forma a atender as especificações constantes do Orçamento Anual e dos créditos adicionais. A diferença entre o total de receitas arrecadadas e o de despesas empenhadas gera o resultado orçamentário, o qual pode ser positivo – superávit orçamentário – ou negativo – déficit orçamentário. O resultado orçamentário reflete a sobra ou a falta dos recursos arrecadados para cobertura das despesas empenhadas.

No caso da Câmara Municipal, não será apresentada receitas arrecadadas, pois ao Poder Legislativo não compete a arrecadação de tributos ou outras receitas, pois seu funcionamento é garantido por repasses, na forma de duodécimo, conforme discrimina o Art. 29 A da CF 1988.



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

No Balanço Orçamentário – BO, o duodécimo e as despesas orçamentárias têm seu reconhecimento baseado no Artigo 35 da Lei nº 4.320/1.964, que define “pertencem ao exercício financeiro às receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas”. O mesmo critério de reconhecimento é adotado no Balanço Financeiro;

- A)** Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução nº 1.137/2008. Os registros contábeis foram realizados sob a forma de competência como determina a Portaria STN 548/2015, MCASP e NBCASP, conforme Artigo 51 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
- B)** Novas normas e políticas contábeis alteradas: Foram evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, as contas do circulante e não circulante;
- C)** Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do PCASP foram devidamente apropriados e baixados os respectivos contratos de execução onde se encerrou em 31/12/2023;
- **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS:**

1.1 Ativo Circulante:

Foram registrados na importância de R\$ 4.401.833,38 no Ativo Circulante da entidade.

1.1.1 Caixa e equivalentes de caixa:

Foram registrados na importância de R\$ 3.589.751,82 em Bancos e ou Caixa.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber:

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pela Câmara.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo:

Foram registrados o valor de R\$ 812.081,56 de Créditos e valores a curto prazo.

1.1.4 Estoques Não houve registro de Estoques.

1.2 Ativo Não Circulante

Foram registrados na importância de R\$ 5.608.020,45 no Ativo Não Circulante da entidade.

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo: Não há registro.

1.2.2 Investimento: Não há registro.

1.2.3 Imobilizado:

Foram registrados na importância de R\$ 5.608.020,45.

1.3 Passivo Circulante:

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 10.306.100,95 Houve um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 992.377,44

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar:



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

São as obrigações referentes a folha de pagamento, 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, onde foram registrados a importância de R\$ 355.311,30

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo:

Foi registrado o valor de 255.000,00

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:

Não houve registro

13.4 Demais Obrigações a Curto Prazo:

Foi registrado o valor de R\$ 9.695.789,65

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 2022 foi de R\$ -564.037,56 e em 2023 totalizou em R\$ -296.247,12 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$267.790,44, de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES, POR EXEMPLO:

A) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

B) Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

Não houve política de gestão do risco financeiro

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

Não houve situações que podem afetar a compreensão do usuário

D) Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever os itens que compõem o fluxo de caixa mais relevantes:

No quadro principal, o fluxo de caixa das atividades operacionais indica-se um valor de R\$ 559.798,13

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mais que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:

Não foram registrados saldos significativos e equivalentes de caixa.

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:



CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES/PE
CNPJ: 11.233.384/0001-09

Rua Arão Lins de Andrade, 739 - Prazeres - Jaboatão dos Guararapes
CEP 54.335-310

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimentos e financiamento que não envolvam o uso de caixa:

No exercício de 2023, houve registro de investimentos R\$ 780,00

MCASP, página 529 a 539 – 9ª Edição:

Descrever os ajustes de retenções, se houver:

Não houve;