

CAMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DA SILVA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://epec.pmpa.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4952255a-78e5-4667-943a-6aca7d11f185

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		8.273,75	2.140,90
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.590,27	2.140,90

CAMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2020

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO



Documento Assinado
 Digitalmente por JOSE CARLOS
 DE SAO LOURENCO DA MATA
 CÂMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA
 Documento assinado em 04/01/2020 às 10:00:00.
 Código do Documento: 4952255a-78e5-4667-943a-6aca7d11f185

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS 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 Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	45.485,82	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
a Consórcios	0,00	0,00
Intragovernamentais	45.485,82	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	45.485,82	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DA SILVA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://stece.tcepe.org.br/pepp/validaDoc.seam> Código do documento: 4952255a-78e5-4667-943a-6aca7d11f185

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	5.608.322,45	5.343.496,88
ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	1.092.680,02
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	5.608.322,45	6.436.176,90

CAMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA



C - QUADRO DE 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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DA SILVA, MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
Acesse em: <https://etce.cef.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4952255a-78e5-4667-943a-6aca7d11f185



INFORMAÇÕES GERAIS

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA – CNPJ: 11.480.878/0001-98
Rua Joaquim Nabuco, 208 – Centro – São Lourenço da Mata-PE CEP: 54.735-790
Fone: (81) 35250722 – e-mail: contato@saolourencodamata.pe.leg.br

A Câmara Municipal de São Lourenço da Mata-PE, concebida quanto à 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. A Casa Legislativa Municipal de São Lourenço da Mata-PE é composta por 15(quinze) Vereadores eleitos democraticamente. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.756/2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira devirá dos recursos financeiros correspondentes aos créditos orçamentários consignados na Lei Orçamentária para o exercício de 2020 para o poder Legislativo, e seus créditos adicionais, ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimo, em observância ao art.168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art.29-A da Constituição Federal.

DADOS DO GESTOR:

Nome: Cícero Pinheiro
Cargo: Presidente (falecido)
Período: 01/01/2020 a 10/04/2020

Nome: José Roberto da Silva
Cargo: Presidente
Período: 11/04/2020 a 31/12/2020

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, INCLUSIVE AS NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: Maura Cavalcanti de Moraes
CRC-PE nº 6539/O-CT
E-mail: mauracmorais@terra.com.br

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integração total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRANGENDO:

Poder Legislativo (CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA-PE)

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo não Circulante (imobilizado: bens móveis e imóveis; amortização e depreciação) no passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (demais obrigações em curto prazo; consignações e depósitos não judiciais). No quadro principal na coluna do Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaques para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com superávit/déficit do exercício anteriores, além de ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam com saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.



BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADA:

Os ativos e passivos resultantes de execução orçamentária do exercício 2020 foram inicialmente a custo histórico como determina a Resolução 1.137/2008. No plano de implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional-STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3-Prazos ficou estabelecido a obrigações dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural ou de infraestrutura).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas no Balanço Patrimonial.

1 – Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 – Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante deixado na conta caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional em 31/12/2020 é de R\$10.590,27 Comparando com o exercício anterior houve um aumento de R\$ 8.273,75 disponível na conta em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.316,52

1.1.1 – Caixa e equivalentes de caixa:

O saldo do caixa e equivalente de caixa 31/12/2020 é de R\$10.590,27 Comparando com o exercício anterior houve um aumento de R\$ 8.273,75, disponível na conta em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.316,52

1.2 – Ativo não Circulante:

1.2.1 – Imobilizado:

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercício com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 346.712,69. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 320.896,76 sendo:

DISCRIÇÃO	2020	2019
Bens Móveis	300.096,10	290.338,92
Bens Imóveis	144.572,10	144.572,10
TOTAL	444.668,20	434.911,02

No discurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas de Bens Móveis, aumentando em R\$ 9.757,18 em relação ao ano de 2019. Já em 2020 nas contas de Bens Imóveis, não houve mudanças de valores permanecendo o valor de R\$ 144.572,10. Historicamente nas contas de Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3-prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, exaustão e amortização; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem patrimonial cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 – Amortização:

Não houve amortizações acumuladas de bens móveis e imóveis nos exercícios de 2020.

1.2.3 – Depreciação:



Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ 117.988,56 e de (bens imóveis) no valor de R\$ 5.782,88. E no ano de 2019 a depreciação de (bens móveis) foi de R\$ 88.198,33 e de (bens Imóveis) R\$ 0,00.

1.3 – Passivo Circulante:

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 R\$ 100,67. Tendo uma diminuição significativa com o exercício anterior de R\$ 2.178,70

1.3.1– Demais Obrigações à Curto Prazo:

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações e depósitos não judiciais, sendo o valor em 2020 de R\$ 100,67.

1.4 – Patrimônio Líquido:

Compreendem o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 346.850,51 e ao final do exercício de 2020 totalizou um saldo superavitário de R\$ 331.386,36 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma relativa diminutiva de R\$ 15.464,15 do exercício de 2019 para 2020. A conta de ajustes de exercício anteriores que totalizou um valor de 0,00 no Patrimônio Líquido de 2020, valor igual ao do exercício de 2019 que totalizou um valor de R\$ 0,00. Tem indicador permanente.

1.5 – Outras Informações Relevantes:

1.5.1– Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais Reconhecidos:

Não Houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 – Divulgações não Financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 – Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

José Roberto da Silva
Presidente



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÕES DE FLUXOS DE CAIXA – CÂMARA DE SÃO LOURENÇO DA MATA	
MCASP – 8ª Edição	Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes: No quadro principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 18.030,93 (dezoito mil e trinta reais e noventa e três centavos), e que os valores correspondem às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no quadro 2FC.
MCASP – 8ª Edição	Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para o uso imediato por restrição legal ou controle cambial, por exemplo; Foi registrada a importância de caixa Equivalente Inicial de R\$ 2.316,52. Portanto, sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento (-9.757,18) do valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais (9.757,18), obtivemos o valor de R\$ 2.316,52, que somados ao saldo de caixa inicial, foi registrado em Caixa e Equivalente de Caixa final a importância de R\$ 2.316,52
MCASP – 8ª Edição	Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimentos e financiamentos que não envolva o uso de caixa: Não foi verificado quanto às atividades de financiamento valores de ingressos e desembolsos, porém ocorreu com o fluxo de investimento, que apresentou valores de desembolsos de R\$ 9.757,18 no exercício de 2020.
MCASP – 8ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções se houver: Não foram registrados ajustes relacionados às retenções.

Maura Cavalcanti de Morais
CRC nº 6539-O CT PE