



# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELL LIMA  
Acesse em: <https://stece.leg.br/eppp/validaDoc.seam?codigo=90559407-33e1-4306-b64c-3893223b7fb7>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 05	-236.015,94	169.477,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		225,00	236.400,44

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>			
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
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		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.485.496,01	2.496.429,65
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.485.496,01</b>	<b>2.496.429,65</b>

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE GLÓRIA DO GOITÁ



Documento Assinado Digitalmente por: **ARACELI GIZELLE FERREIRA FERREIRA**  
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epm/validarDoc.aspx?DocId=90559407-33ef-430b-b64c-3893223b7fb7>  
Código do documento: 90559407-33ef-430b-b64c-3893223b7fb7

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
	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>





# ***Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá***



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZEL DE FEITOZA VANDER FELLIPE DE ANDRADE  
Acesse em: [https://eic.legis.br/validadorDoc.seam?codigo\\_documento=9055940733ef430b-b6c-3893223101067](https://eic.legis.br/validadorDoc.seam?codigo_documento=9055940733ef430b-b6c-3893223101067)

## ***Casa José Correia de Oliveira***

Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da Lei Nº 1.289/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a 3ª Revisão do Plano Plurianual para o ano de 2018/2021;

Lei Nº 1.285/2020 de 09/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei Nº 1.290/2020 de 15/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Glória do Goitá para o exercício de 2021.

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://portal.gloriadogoita.pe.gov.br:5662/transparenciaCM/>.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SDCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral da Câmara Municipal de Vereadores, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

### **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

#### **CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

#### **Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GELLE FEITOZA, VADER FELIX DE ANDRADE  
Acesse em: <https://eic.pec.br/cepe/validador> Decisão em Código do documento: 90559407-33e4730b-b0e5-329322b7b7

## Casa José Correia de Oliveira

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

#### 1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

##### 1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação para os usuários.

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

##### Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.407.872,58	3.267.886,65
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	NOTA 01	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		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
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.407.872,58	3.267.886,65
Ingressos Extraorçamentários		551.462,78	581.306,37
Transferências Financeiras Recebidas		2.856.409,80	2.686.580,28
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	NOTA 02	3.582.617,30	3.077.740,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.485.496,01	2.496.429,65
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.097.121,29	581.310,83
Desembolsos Extra-Orçamentários		551.379,38	581.306,37
Transferências Financeiras Concedidas		545.741,91	4,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (D)	NOTA 03	-174.744,72	190.146,17



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FERREIRA VALDEIR FERREIRA DE ANDRADE  
Acesse em: <https://eicofe.org.br/validador/validador.asp?Codigo=905599073&Ref=430b-b64e-3893223b-271b>

## Casa José Correia de Oliveira

**Nota 01 – INGRESSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os ingressos estão representados pelas receitas extra orçamentárias e pelas transferências financeiras recebidas, incluídas no item 'Outros ingressos operacionais'. O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 3.407.872,58. Aumento de R\$ 139.985,93, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.267.886,65.

**Nota 02 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS):** Os Desembolsos representam Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. A devolução de duodécimo está incluída na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. As despesas extra orçamentárias estão incluídas no item 'Outros desembolsos operacionais'. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais foi de R\$ 3.852.617,30. Aumento de R\$ 504.876,82, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.077.740,48.

**Nota 03 - FLUXO DE CAIXAS LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:** O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2021 foi de R\$ -174.744,72. Enquanto que no exercício de 2020 foi de R\$ 190.146,17.

### Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	NOTA 04	61.271,22	20.729,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		61.271,22	20.729,00
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)		-61.271,22	-20.729,00

**Nota 04 - DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO):** Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade. O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 61.271,22. Aumento de R\$ 40.542,22, quando comparados ao exercício de 2020 que foi de R\$ -20.729,00.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		236.240,94	66.823,77
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	NOTA 05	-236.015,94	169.417,17
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		225,00	236.240,94

**Nota 05 - GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ -236.015,94, correspondente à



# **Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá**



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, VALDEIR FÉLIX DE ANDRADE  
Acesse em: <https://epp.valida.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90559407-33ef-430b-b64c-389322397867

## **Casa José Correia de Oliveira**

diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. O resultado apresentado é R\$ 405.433,11 menor que o do exercício anterior.

### **2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

#### **2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

#### **2.2 Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

#### **2.3 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.

#### **2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

### **3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### **4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

### **5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES**

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.



# Câmara Municipal de Vereadores de Glória do Goitá



Documento Assinado Digitalmente por: CLARA GIZELLE FEITOZA, VALDEIR FELIX DE ANDRADE  
Acesse em: [https://e144.tcepe.tce.br/epp/validarDoc.seam?Codigo\\_documento:90559407-33e17f30b-064e-3893223b7fb7](https://e144.tcepe.tce.br/epp/validarDoc.seam?Codigo_documento:90559407-33e17f30b-064e-3893223b7fb7)

## Casa José Correia de Oliveira

### 6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 112/2020 PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

#### 6.1 Descrição dos itens mais relevantes do Fluxo de Caixa

Relevância	Descrição da Natureza da Conta	Valor (R\$)	
		2020	2021
1º	Transferências Financeiras Recebidas	2.686.580,28	2.856.409,80
2º	Pessoal e Demais Despesas	2.496.429,65	2.485.496,01
3º	Outros Desembolsos Operacionais	581.310,83	1.097.121,29

#### 6.2 Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

### DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o setor de contabilidade da Câmara, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

VALDEIR FELIX DE ANDRADE  
Presidente

WILTON DO NASCIMENTO COSTA  
Responsável pelo Controle Interno

CLARA GIZELLE FEITOZA  
Contadora CRC PE nº 026920/O-6