



PRESTAÇÃO DE CONTAS EXERCÍCIO/2022

ITEM 07 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022

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



Documento Assinado Digitalmente em 20/01/2023 às 10:47:36
 Acesso em: https://cfccei.org.br/validador/validador.aspx?CodigoDocumento=0626780-10065405d1937-75145cb1730e

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.195.469,44	3.458.336,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		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		4.195.469,44	3.458.336,92
Ingressos Extraorçamentários		708.628,43	549.337,66
Transferências Financeiras Recebidas		3.486.841,01	2.909.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.136.450,19	3.422.000,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	3.171.311,73	2.760.937,66
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	118.450,44	112.821,49
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		846.688,02	549.337,66
Desembolsos Extra-Orçamentários		693.988,02	549.337,66
Transferências Financeiras Concedidas		152.700,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		59.019,25	36.336,92

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		13.466,37	36.493,37
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.466,37	36.493,37
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)		-13.466,37	-36.493,97

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		153,30	114,46


 ADALTO PEREIRA CASTRO
 PRESIDENTE
 009.964.034-18


 MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO
 CONTADOR
 026.301.664-14


 ERILSON HENRIQUE SILVA DE SOUZA
 TESOUREIRO
 107.958.774-80

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO em 05/24/2018 às 10:06:40.54 - 9137-731456633e

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		45.552,88	32.84
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		45.706,18	530

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	
Intergovernamentais		0,00	
da União		0,00	
de Estados e Distrito Federal		0,00	
de Municípios		0,00	
Intragovernamentais		0,00	
Outras Transferências Recebidas		0,00	
Total das Transferências Recebidas		0,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		118.450,44	112.849
Intergovernamentais		0,00	
a União		0,00	
a Estados e Distrito Federal		0,00	
a Municípios		0,00	
a Consórcios		0,00	
Intragovernamentais		118.450,44	112.849
Outras transferências concedidas		0,00	
Total das Transferências Concedidas		118.450,44	112.849

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		3.171.311,73	2.760.191,26
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		3.171.311,73	2.760.191,26



 ADALTO PEREIRA CASTRO
 PRESIDENTE
 009.964.034-18



 MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO
 CONTADOR
 026.301.664-14




 ERILSON HENRIQUE SILVA DE SOUZA
 TESOUREIRO
 107.958.774-80

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



Documento Assinado Digitalmente por: MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO, ADALTO PEREIRA CASTRO
Acesse em: <https://etce.tepe.to.br/app/validarDoc.ssam> Código do documento: 052af7ab-f0d6-405d-9137-75145cb173be

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00


ADALTO PEREIRA CASTRO
PRESIDENTE
009.964.034-18


MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO
CONTADOR
026.301.664-14


ERILSON HENRIQUE SILVA DE SOUZA
TESOUREIRO
107.958.774-80

CÂMARA MUNICIPAL DE BODOCO
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MAIKIO FERNANDO CORDEIRO LACERDA AQUINO, ADALTO PEREIRA CASTRO
Acesse em: <https://stec.tece.pe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 052af7ab-f0d6-405d-9f37-75145cb173be

INFORMAÇÕES GERAIS

Nota 01 - INFORMAÇÕES DA ENTIDADE

Nome da entidade: Câmara Municipal de Bodocó

CNPJ: 24.301.483/0001-22

Natureza Jurídica: 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

Atividade Principal: Administração pública em geral

Domicílio do órgão: Rua Nininha Lócio, 294, Centro, Bodocó/PE - CEP: 56.220-000

Dados do gestor:

Nome: Adalto Pereira Castro

Cargo: Presidente

Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022

Contato: Telefone – (87) 99994-9027 - E-mail: camaradebodoco@gmail.com

Nota 02 - NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Bodocó conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 38.605 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/bodoco/panorama>), está situado à 628 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.621,786 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,8. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1611/2021, de 18 de novembro de 2021. Sua fonte financeira deriva das transferências financeiras efetuadas pelo Poder Executivo a título de duodécimo mensal.

Nota 03 - DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Maikio Fernando Cordeiro Lacerda Aquino - CRC: 020189/PE.
E-mail: maikiof@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência: <http://www.bodoco.pe.leg.br>

Nota 04 - 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 06 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

Nota 05 - CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Câmara Municipal de Bodocó, uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

RESUMO DAS POLITICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativa aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observada as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

Nota 01 - BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

Nota 02 - NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas neste demonstrativo.

Nota 03 - JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) **Classificação de ativos:** Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) **Constituição de provisões:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de variações patrimoniais:** Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:** Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.





OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Nota 01 - Passivos contingentes: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Nota 02 - Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Nota 03 - Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

Nota 04 - Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve neste demonstrativo ajuste decorrente da omissão e erros de registros.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

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 IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Nota		
INGRESSOS (Nota 01)	4.195.469,44	3.458.836,92
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	0,00	141,47
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	141,47
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	4.195.469,44	3.458.695,45
Ingressos Extraorçamentários	708.628,43	549.232,36
Transferências Financeiras Recebidas	3.486.841,01	2.909.463,09
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	4.136.450,19	3.422.304,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3.171.311,73	2.760.191,26
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	118.450,44	112.880,49
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	846.688,02	549.232,36
Desembolsos Extra-Orçamentários	693.988,02	549.232,36
Transferências Financeiras Concedidas	152.700,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	59.019,25	36.532,81

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais da Câmara Municipal, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 4.195.469,44

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2022 o montante de R\$ 4.136.450,19.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 59.019,25.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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	13.466,37	36.499,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	13.466,37	36.499,99
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)	-13.466,37	-36.499,99

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Os ingressos de investimento somaram um montante de R\$ 0,00, originados da alienação de bens no exercício de 2021.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 13.466,37, se comparado ao exercício anterior, houve um decréscimo de R\$ 23.027,60.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ - 13.466,37, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS			0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO			0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES			0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS			0,00
DESEMBOLSOS			0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA			0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS			0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)			0,00

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de financiamento em 2022.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento foi de R\$ 0,00.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos no exercício de 2022 foi de R\$ 0,00.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	153,30	114,46
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – NOTA 10	45.552,88	38,84
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	45.706,18	153,30





Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa de R\$ 45.552,88.

Nota 11 – Itens mais Relevantes que Compõem os Fluxos de Caixa:

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2022	2021
1º	Outros Ingressos Operacionais	4.195.469,44	3.458.695,45
2º	Desembolsos	4.136.450,19	3.422.304,11
3º	Despesas extra orçamentaria		