

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

AVENIDA FERNANDES BASTOS, 30
TRAMANDAI - RS
05136614122 - CNPJ : 89.811.533/0001-67
secretaria@camaratramandai.rs.gov.br
www.camaratramandai.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
FLUXO DE CAIXA
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2023
PERÍODO : MARÇO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	2.856.150,28	0,00
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Transferências Recebidas	2.443.994,04	0,00
Outros Ingressos Operacionais	412.156,24	0,00
Desembolsos	2.470.930,25	2.755.790,30
Pessoal e demais despesas	1.953.809,40	1.807.110,93
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	948.679,37
Outros Desembolsos Operacionais	517.120,85	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	385.220,03	-2.755.790,30
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
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	10.187,38	31.927,11
Aquisição de ativo não circulante	10.187,38	31.927,11
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)	-10.187,38	-31.927,11
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	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
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	375.032,65	-2.787.717,41
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	361.441,57	948.679,37
Caixa e Equivalente de caixa final	736.474,22	-1.839.038,04



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

AVENIDA FERNANDES BASTOS, 30
TRAMANDAI - RS
05136614122 - CNPJ : 89.811.533/0001-67
secretaria@camaratramandai.rs.gov.br
www.camaratramandai.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE TRANSFÊRENCIAS RECEBIDAS E
CONCEDIDAS
EXERCÍCIO : 2023
PERÍODO : MARÇO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
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	2.443.994,04	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Correntes Recebidas	2.443.994,04	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
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
Intragovernamentais	0,00	948.679,37
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	948.679,37

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

AVENIDA FERNANDES BASTOS, 30

TRAMANDAI - RS

05136614122 - CNPJ : 89.811.533/0001-67

secretaria@camaratramandai.rs.gov.br

www.camaratramandai.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

FLUXO DE CAIXA

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS

DESPESAS POR FUNÇÃO

EXERCÍCIO : 2023

PERÍODO : MARÇO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	1.953.809,40	1.807.110,93
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistencial Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal/Demais Despesas por Função	1.953.809,40	1.807.110,93



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

AVENIDA FERNANDES BASTOS, 30
TRAMANDAI - RS
05136614122 - CNPJ : 89.811.533/0001-67
secretaria@camaratramandai.rs.gov.br
www.camaratramandai.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EXERCÍCIO : 2023
PERÍODO : MARÇO

	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



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

AVENIDA FERNANDES BASTOS, 30
TRAMANDAÍ - RS
05136614122 - CNPJ : 89.811.533/0001-67
secretaria@camaratramandai.rs.gov.br
www.camaratramandai.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
FLUXO DE CAIXA
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA
EXERCÍCIO : 2023
PERÍODO : MARÇO

Nota Explicativa: Com a adoção das normas internacionais, adotamos o termo "caixa e equivalentes de caixa" para referir ao disponível (O termo disponível ou disponibilidades é utilizado para designar a moeda corrente que se possui e os recursos na conta corrente e as aplicações financeiras de curtíssimo prazo), onde a demonstração da movimentação financeira recebeu a denominação no Brasil de Demonstração dos Fluxos de Caixa. Ao divulgar suas demonstrações contábeis, geralmente se apresenta no Balanço Patrimonial "Caixa e Equivalentes de Caixa" e o CFC editou a NBC TSP 12 que foi elaborada de acordo com a Ipsas 2 – Cash Flow Statements, editada pelo International Public Sector Accounting Standards Board da International Federation of Accountants (IPSASB/Ifac) para elaboração da Demonstração do Fluxo de Caixa (ou Anexo 18).

Para esta Entidade, foi utilizado o método indireto de apuração que é quando as atividades operacionais são elaboradas usando os reais recebimentos, pagamentos de fornecedores e pagamentos de despesas. Ou seja, o método direto considera as entradas e saídas brutas de recursos.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as

entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento e identificará:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c. o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

DESCRIÇÃO DOS ITENS INCLUÍDOS NO CONCEITO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXAS

•1.1.1 (Caixa e Equivalentes de Caixa): Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

•1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo): Compreende os valores a receber por demais transações realizáveis no curto prazo.

•1.1.4 (Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo): Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos

O MONTANTE E A NATUREZA DE SALDOS DE CAIXA NÃO DISPONÍVEIS.

O MCASP (8ª ed.) traz alguns exemplos de "Saldos de Caixa Não Disponíveis":

⦁ Saldos de caixa e equivalentes de caixa em poder de entidade controlada no qual se apliquem restrições legais que impeçam o uso geral dos saldos pela entidade controladora ou outras entidades controladas; e

⦁ Depósitos de terceiros, quando classificados como caixa e equivalentes de caixa sendo os valores que possuem contrapartida no Passivo Independente da Execução Orçamentária (atributo "F").

Assim, o valor de R\$ 136.389,29 em 31.03.2023 constante em nosso Caixa e equivalentes de Caixa estão caracterizados como "Saldos de Caixa Não Disponíveis", uma vez que há contrapartida deste mesmo valor em retenções a serem recolhidas em curto prazo.

⦁ O saldo inicial das disponibilidades financeiras em 01.01.2023 era de R\$ 361.441,57 e finalizando em 31.03.2022 em R\$ 344.946,53 resultando em um aumento para R\$ 736.474,22 no primeiro mês.

CONCILIAÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXAS APRESENTADO NA DFC COM O VALOR APRESENTADO NO BALANÇO PATRIMONIAL, JUSTIFICANDO EVENTUAIS DIFERENÇAS.

Os anexos 12, 14 e 18 encontram-se conciliados não apresentando diferenças nos valores.

TIPOS DE FLUXO DE CAIXA: Segundo a natureza da movimentação, os fluxos de caixa são os a seguir:

(+) ATIVIDADES OPERACIONAIS: Demonstra

a conciliação da entidade de manter sua capacidade operacional, amortizar empréstimos, pagar dividendos, ou distribuições similares e fazer novos investimentos sem recorrer a fontes externas de financiamento.

(+) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: São aquelas que resultam em mudanças no tamanho e na composição do capital próprio e no endividamento da entidade.

(+) ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: são referentes à aquisição e à venda de ativos de longo prazo e de outros investimentos não incluídos em equivalentes de caixa.

Prefeito

Contadoria

Secretaria da Fazenda