

**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 : OUTUBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	9.559.796,28	8.611.849,79
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	8.212.533,72	0,00
Outros Ingressos Operacionais	1.347.262,56	8.611.849,79
Desembolsos	8.072.292,61	8.111.537,80
Pessoal e demais despesas	6.505.530,27	5.536.755,82
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	45.782,50	948.679,37
Outros Desembolsos Operacionais	1.520.979,84	1.626.102,61
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1.487.503,67	500.311,99
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	62.640,73	275.797,78
Aquisição de ativo não circulante	62.640,73	275.797,78
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)	-62.640,73	-275.797,78
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)	1.424.862,94	224.514,21
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	361.441,57	136.927,36
Caixa e Equivalente de caixa final	1.786.304,51	361.441,57



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 : OUTUBRO

	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	8.212.533,72	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Correntes Recebidas	8.212.533,72	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	45.782,50	948.679,37
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	45.782,50	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 : OUTUBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	6.505.530,27	5.536.755,82
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	6.505.530,27	5.536.755,82



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 : OUTUBRO

	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
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 : OUTUBRO

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 (Demonstração dos Fluxos de Caixa) 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 direto 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 equivalentes 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.

OS TERMOS A SEGUIR SÃO UTILIZADOS NESTA NORMA COM OS SEGUINTE SIGNIFICADOS PELA NBC TSP 12 (8):

Caixa compreende numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis.

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

Fluxos de caixa são as entradas e as saídas de caixa e de equivalentes de caixa.

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

O MCASP (9ª 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\$ 67.636,62 em 31.10.2023 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 31.10.2023 em R\$ 1.786.304,51 resultando em um acréscimo de R\$ 1.424.862,94.

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 cfe NBC TSP 12 (8):

(+) 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. são as atividades da entidade que não as de investimento e 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