

**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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	14.002.731,59	11.637.498,63
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	12.177.060,78	9.913.709,40
Outros Ingressos Operacionais	1.825.670,81	1.723.789,23
Desembolsos	12.690.551,43	10.626.198,89
Pessoal e demais despesas	8.974.890,38	8.243.054,67
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	2.002.175,00	493.083,07
Outros Desembolsos Operacionais	1.713.486,05	1.890.061,15
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	1.312.180,16	1.011.299,74
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	1.506.710,60	134.507,66
Aquisição de ativo não circulante	1.506.710,60	134.507,66
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)	-1.506.710,60	-134.507,66
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)	-194.530,44	876.792,08
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	1.238.233,65	361.441,57
Caixa e Equivalente de caixa final	1.043.703,21	1.238.233,65

**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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

	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	12.177.060,78	9.913.709,40
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Correntes Recebidas	12.177.060,78	9.913.709,40
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	2.002.175,00	493.083,07
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	2.002.175,00	493.083,07

**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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	8.974.890,38	8.243.054,67
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	8.974.890,38	8.243.054,67

**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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

	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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

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 (10ª 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\$ 124.830,20 em 30.09.2024 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 01.01.2024 é de R\$ 1.238.233,65 e finalizando em 31.12.2024 em R\$ 1.043.703,21 disponíveis para:

- 1 – Pagamentos de Restos a Pagar no valor de:
R\$ 158.281,37 Não Processados.
R\$ 31.801,04 Processados.
R\$ 187.266,74 Extraorçamentários.
R\$ 666.354,06 Adiantamento de Duodécimo 2024.

2 – Total a pagar em 31/12/2024: R\$ 1.043.703,21

3 - Resultando em um superávit/décicit de R\$ 0,00.

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

Os anexos 13, 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:

● Foram realizadas as seguintes atividades operacionais de 01/01/2024 a 30/09/2024:

NOMENCLATURA INGRESSOS DISPÊNCIOS SOMA
Duodécimo R\$ 11.969.001,67 // R\$ 11.969.001,67
Rendimentos de Aplicações Financeira R\$ 202.962,71 // R\$ 202.962,71
Adiantamento de duodécimo R\$ 2.921,40 // R\$ 2.921,40
Cancelamento de restos a pagar R\$ 2.175,00 // R\$ 2.175,00
Devolução de salários R\$ 1.810,82 R\$ 1.810,82 R\$ 0,00
Receita extraorçamentária R\$ 1.825.670,81 // R\$ 1.825.670,81
Pessoal e Encargos Sociais // R\$ 6.720.039,33
Outras despesas correntes // R\$ 2.080.546,61
Restos a pagar pagos de desp. Correntes // R\$ 174.304,44
Despesa extraorçamentária paga (2023 + 2024) // R\$ 1.713.486,05
Transferências concedidas // R\$ 2.002.175,00 R\$ 2.175,00
TOTALS R\$ 14.004.542,41 R\$ 12.692.362,25 R\$ 1.312.180,16
Fonte: Anexo 2 Resumo da despesa Paga.

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

● Não há atividades de financiamento no período.

(+) 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.

● Foram realizadas as seguintes atividades de investimentos no período de 01/01/2024 a 30/09/2024:

Base: tramandai-cidade.ppt
NOMENCLATURA SAÍDAS ENTRADAS SOMA
Pagamento de Obrigações contábeis // DO CASP (R\$ 155.050,91) // R\$ 155.050,91
Aquisição de equipamentos (R\$ 155.050,91) // R\$ 155.050,91
Emissor: Marcos Dalpiaz De Borba Exerc: 2024 Data: 31-12-2024 - 16:57:13

**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 : 2024
PERÍODO : DEZEMBRO

TOTAIS (R\$ 1.506.710,60) // (R\$ 1.506.710,60)

FLUXO DE CAIXA GERADO

SALDO EM 01/01/2024 R\$ 1.238.233,65

(+ Ingressos R\$ 14.004.542,41

(-) Caixa Operacional R\$ 12.692.362,25

(-) Caixa de Investimento R\$ 1.506.710,60

(-) Caixa de Financiamento R\$ 0,00

(=) CAIXA GERADO EM DEZEMBRO/2024 R\$ 1.043.703,21

(=) SALDO DE CAIXA EM 31/12/2024 R\$ 1.043.703,21

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizada pelas PORTARIA CONJUNTA STN/SOF N° 23, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023 Aprova a Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), PORTARIA STN/MF N° 1568, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023 Aprova as Partes Geral, II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III – Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis (Ipsas 1). As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade devem ser tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). √

Prefeito_____
Contadoria_____
Secretaria da Fazenda