

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE FRANCISCO BARROS SALES JUNIOR
 Acesse em: https://etce.cepe.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento: 92100988492564a60-ac06-8f085e103c

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 0,00 | 0,00 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 0,00 | 0,00 |

| B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS 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 | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | | |
| Intergovernamentais | | 322.747,73 | 287.708,07 |
| 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 | | 322.747,73 | 287.708,07 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 322.747,73 | 287.708,07 |

CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 6 - CAMARA MUNICIPAL DE ALIANCA

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ MARCELO DE SOUZA ALMEIDA DocId:3e4b0c06-810085e1803c
 Acesse em: <https://steicepe.tc.br/epm/validarDoc> Código do documento: 9271 de 968-926b-4a60-810085e1803c

| C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| LEGISLATIVA | | 3.799.801,70 | 3.198.157,66 |
| 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 |
| ASSISTÊNCIA 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 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 3.799.801,70 | 3.198.157,66 |

| D - 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 | | 135.518,98 | 19.481,20 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | | 135.518,98 | 19.481,20 |

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Câmara Municipal da Aliança

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, s/n ,CEP – 55.890-000 - Centro – Aliança - PE

A Câmara Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal ” possui como atividade principal “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva exclusivamente de recursos financeiros correspondente ao recebimento do duodécimo.

Dados do Gestor:

Nome: José Francisco de Sales Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (ativo realizável a longo prazo: créditos a longo prazo e imobilizado: bens móveis e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a pagar a curto prazo e demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (provisões a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, S/N. Centro – Aliança-PE | CEP: 55890-000

Telefone: (81) 3637-1379



compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos), permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), não havendo variação em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.1.2 Créditos a Curto Prazo

A soma de créditos a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), não havendo variação em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos), permanecendo com o mesmo valor



em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.527,48 (hum mil quinhentos e vinte e sete reais e quarenta e oito centavos).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00 (zero reais) permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$0,00 (zero reais).

1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$358.583,44 (trezentos e cinquenta e oito mil quinhentos e oitenta e três reais e quarenta e quatro centavos). No exercício de 2023 chegou ao valor de R\$ 71.637,64 (setenta e um mil seiscentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos) sendo:

| Descrição | 2023 | 2022 |
|-----------------|------------|-------------|
| Bens Móveis | 162.449,14 | 457.301,57 |
| Bens Imóveis | 1.700,00 | 1.700,00 |
| (-) Depreciação | -92.511,50 | -100.418,13 |
| Total | 71.637,64 | 358.583,44 |

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (diminuindo em R\$ 294.852,43 duzentos e noventa e quatro mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quarenta e três centavos) em relação ao ano de 2022 e na conta Bens Imóveis (permanência do mesmo valor do ano de 2022 no valor de R\$1.700,00 (hum mil e setecentos reais), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.3 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 92.511,50 (noventa e dois mil quinhentos e onze reais e cinquenta centavos) e em 2022 o valor R\$ -100.418,13 (cem mil



quatrocentos e dezoito reais e treze centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$560,28 (quinhentos e sessenta reais e vinte e oito centavos), uma diminuição de R\$ 32.168,56 (trinta e dois mil cento e sessenta e oito reais e cinquenta e seis centavos) com relação ao exercício de 2022 que foi de R\$32.728,84 (trinta e dois mil setecentos e vinte e oito reais e oitenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar, benefícios previdenciários a pagar e encargos sociais a pagar em 2023 no valor de R\$560,26 (quinhentos e sessenta reais e vinte e seis centavos), empréstimos e financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 0,00 (zero reais) e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 0,02 (dois centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$0,00 (zero reais).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

O saldo da conta Passivo Não Circulante em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00 (zero reais) diminuindo em R\$ 27.665,18 (vinte e sete mil seiscentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos) com relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.665,18 (vinte e sete mil seiscentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos), grupo este constituído da conta de Provisões a Longo Prazo que se detalha na conta Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 299.716,90 (duzentos e noventa e nove mil setecentos e dezesseis reais e noventa centavos) e em 2023 totalizou R\$ 72.604,84 (setenta e dois mil seiscentos e quatro reais e oitenta e quatro centavos) compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores. Houve uma variação de R\$227.112,06 (duzentos e vinte e sete mil cento e doze reais e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.



1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | |
|----------------------|---|
| MCASP– 10ª Edição | <p>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</p> <p>No Quadro Principal, ao que refere-se ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa de superávit de R\$248.613,74 (duzentos e quarenta e oito mil seiscentos e treze reais e setenta e quatro centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 69.701,33 (sessenta e nove mil setecentos e um reais e trinta e três centavos) e no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento obteve um déficit de R\$ -178.912,41 (cento e setenta e oito mil novecentos e doze reais e quarenta e um centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ 0,00 (zero reais).</p> |
| MCASP– 10ª Edição | <p>Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.</p> <p>Foram registrados a importância de R\$ 248.613,74 (duzentos e quarenta e oito mil seiscentos e treze reais e setenta e quatro centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ -248.613,74 (duzentos e quarenta e oito mil seiscentos e treze reais e setenta e quatro centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 0,00 (zero reais), registrando ao final a importância de R\$ 0,00 (zero reais), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p> |
| MCASP– 10ª Edição | <p>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</p> <p>Não há registro.</p> |
| MCASP– 10ª Edição | <p>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</p> <p>Não foram registrados ajustes relacionadas as retenções.</p> |

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, S/N. Centro – Aliança-PE | CEP: 55890-000

Telefone: (81) 3637-1379

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE FRANCISSCO DE SALES, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://eic.cepe.br/ep/validadoc.seam?Codigo=documento:921dc968-92bb-4ab0-ac06-810085e1803c>

