



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



EXERCICIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INGRESSOS</b>	2.213.271,81	1.699.371,08
RECEITAS DERIVADAS	-	-
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	-	-
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Outras Receitas Originárias		
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	1.939.529,28	1.699.371,08
Intergovernamentais	1.939.529,28	1.699.371,08
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios	1.939.529,28	1.699.371,08
Intragovernamentais		
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	273.742,53	302.396,32
Ingressos Extra Orçamentario	273.742,53	302.396,32
<b>DESEMBOLSOS</b>	2.211.481,40	1.698.184,42
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	1.937.738,87	1.698.184,42
Legislativa	1.937.738,87	1.698.184,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.605.178,56	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	332.560,31	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	-	-
Intergovernamentais	-	-
a União		
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS		
Desembolso Extra Orçamentario	273.742,53	302.396,32
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.790,41</b>	<b>1.186,66</b>



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
EXERCICIO 2017



Página 02

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33a50f1b-89e9-4500-9146-c68e9987b35c

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
ALIENAÇÃO DE BENS AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
<b>DESEMBOLSOS</b>	1.749,90	1.190,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.749,90	1.190,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	- 1.749,90	- 1.190,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	40,51	- 3,34
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16,02	19,36
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	56,53	16,02

JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



# CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epip/validaDoc.seam> Código do documento: 33a50f1b-89e9-4500-9146-c68e9987b36c

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

### EXERCÍCIO DE 2017

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

#### 1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO CAMARA MUNICIPAL

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas da Câmara Municipal relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

##### Administração Direta:

- Câmara Municipal de Macaparana

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

#### 2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

##### 2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

#### 3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC da Câmara Municipal, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:



# CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA

CASA Dr. BENJAMIN MARIZ

CNPJ. 11.287.893/0001-14



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEIVALDO BRANDAO DE MORAIS, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 33a50f1b-89e9-4500-9146-c68e9987b36c

Descrição	2017 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	1.790,41
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 1.749,90
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>40,51</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>40,51</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	16,02
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	56,53

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

#### 4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão da Câmara Municipal, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Macaparana, 31 de dezembro de 2017.

MARIA JOSE DE LIRA  
CRC-PE 9.621  
TECNICA CONTABIL

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS  
CRC-PE 14.084  
CONTADOR