



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIAS ALEXANDRE ALVES DA SILVA, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: [https://atendimento.pe.gov.br/peppp/validarDocumento?codigo\\_documento=62981594-f218-4a67-b236-348e5f022a3](https://atendimento.pe.gov.br/peppp/validarDocumento?codigo_documento=62981594-f218-4a67-b236-348e5f022a3)

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	<b>2.193.394,82</b>	<b>2.213.271,81</b>
Receitas Derivadas e Originárias		
Transferências Correntes Recebidas	1.918.963,56	1.939.529,28
Outros Ingressos Operacionais	274.431,26	273.742,53
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>2.190.070,82</b>	<b>2.211.481,40</b>
Pessoal e Demais Despesas	1.915.639,56	1.937.738,87
Juros e Encargos da Dívida		
Transferências Concedidas		
Outros Desembolsos Operacionais	274.431,26	273.742,53
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>3.324,00</b>	<b>1.790,41</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>3.360,00</b>	<b>1.749,90</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	3.360,00	1.749,90
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>- 3.360,00</b>	<b>- 1.749,90</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>- 36,00</b>	<b>40,51</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	<b>56,53</b>	<b>16,02</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Final	<b>20,53</b>	<b>56,53</b>

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

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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIAS ALEXANDRE ALVES DA SILVA, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://eacetece.pe.gov.br/epa/validaDocumentoCertificado.do> do documento: b2f8459a-f218-4a67-b36-348c5f0932a3

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	-	-

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIAS ALEXANDRE ALVES DA SILVA, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://atende.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?Codigo-do-documento=6288150472184a67b36348c5f0932a3>

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais		
da União e de suas Entidades		
dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	1.918.963,56	1.939.529,28
dos Municípios e de suas Entidades		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Recebidas	274.431,26	273.742,53
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais		
a União	-	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	274.431,26	273.742,53
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>274.431,26</b>	<b>273.742,53</b>

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

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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercício de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIAS ALEXANDRE ALVES DA SILVA, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://atendimento.pe.gov.br/pepp/validarDocumento?Codigo-do-documento=62181594-f218-4a67-b236-348e5f8092a3>

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Legislativa	1.915.639,56	1.937.738,87
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social		
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		
Comunicações		
Energia		
Transporte		
Desporto e Lazer		
Encargos Especiais		
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.915.639,56</b>	<b>1.937.738,87</b>

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

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



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CAMARA MUNICIPAL DE LAGOA DE MACAPARANA  
Exercicio de 2018  
ANEXO 18 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIAS ALEXANDRE ALVES DA SILVA, MARIA JOSE DE LIRA  
Acesse em: <https://eacatec.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: b2f8459a-f218-4a67-b36-348c5f0932a3

EM R\$ 1,00

TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-

JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS  
VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15

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



# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



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

EXERCÍCIO DE 2018

A Câmara Municipal de Macaparana apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, 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 2018, composta pelas seguintes entidades.

#### Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO <b>11.287.893/0001-14</b> <b>MATRIZ</b>			
NOME EMPRESARIAL <b>CAMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL <b>84.11-6-00 - Administração pública em geral</b>			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA <b>106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal</b>			
LOGRADOURO <b>AV JOAO FRANCISCO</b>		NÚMERO <b>110</b>	COMPLEMENTO
CEP <b>55.865-000</b>	BAIRRO/DISTRITO <b>CENTRO</b>	MUNICÍPIO <b>MACAPARANA</b>	UF <b>PE</b>
NOME DO GESROR/PERÍODO <b>JOSE IVALDO BRANDAO DE MORAIS</b> <b>VEREADOR-PRESIDENTE - CPF: 909.831.224-15 - 01/01/2017 A 31/12/2018</b>			
CONTADOR(A) <b>MARIA JOSE DE LIRA</b> <b>CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04</b>			

Os resultados do exercício de 2018 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



# CÂMARA MUNICIPAL DE MACAPARANA



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 2018 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2018 R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	3.324,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	3.360,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-36,00</b>

Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2018 foram:

Descrição	2018 R\$
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>-36,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	56,53
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	20,53

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 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

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