

**CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 às 10:00:00 por: CARLOS A. XAVIER  
 Acesse em: https://scte.ccm.alianca.pb.gov.br/epv/validaDoc.semi?docId=8879-507dae16705

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.118.363,66	3.298.319,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		883,49	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		883,49	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	2.841.377,44
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.117.480,17	456.944,44
Ingressos Extraorçamentários		389.609,93	456.944,44
Transferências Financeiras Recebidas		2.727.870,24	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.065.984,75	3.207.066,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.420.705,14	2.726.599,11
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	10.487,37	5.466,11
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	253.879,33	18.407,94
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		380.912,91	456.633,88
Desembolsos Extra-Orçamentários		380.712,98	456.633,88
Transferências Financeiras Concedidas		199,93	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>52.378,91</b>	<b>91.255,44</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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		870,00	50.463,73
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		870,00	50.463,73
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-870,00</b>	<b>-50.463,73</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		51.807,59	51.113,88
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	51.113,88
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		51.807,59	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-51.807,59</b>	<b>-51.113,88</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		298,68	10.581,05

**CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO VICTOR FERREIRA DE SAUSO BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: [https://stece.leg.br/legov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=do\\_documento:28766-aca-ddd1-8879-57407dd4-96705](https://stece.leg.br/legov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=do_documento:28766-aca-ddd1-8879-57407dd4-96705)

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-298,68	-10.222,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	288,88

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		0,00	2.841.377,14
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	2.841.377,14
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>2.841.377,14</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		253.879,33	18.497,64
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
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		253.879,33	18.497,64
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>253.879,33</b>	<b>18.497,64</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.420.705,14	2.726.509,21
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>2.420.705,14</b>	<b>2.726.509,21</b>

**CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA**

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JUIZ TOR FIDELIS DA SILVA JUILIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/validador>. Validar documento: 22876986-45aa-4dd1-8879-5a07dae6705

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	5.416,71	5.416,71
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	10.487,37	0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>10.487,37</b>	<b>5.416,71</b>	<b>5.416,71</b>

**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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva exclusivamente de recursos financeiros correspondente ao recebimento do duodécimo.

**Dados do Gestor:**

Nome: Pedro Victor Fideles da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**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](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto: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 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**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 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

CNPJ: 11.488.202/0001-40

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

Telefone: (81) 3637-1379



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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 1.727,41, diminuindo em R\$ 98,75, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.826,16.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 foi de R\$ 0,00, houve uma diminuição de R\$ 298,68, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 298,68.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma de créditos a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 199,93, houve um aumento de R\$ 199,93, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 1.527,48, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.527,48.

#### **1.2 Ativo Não Circulante**



### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 0,00 permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

### 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 2020 totalizou R\$ 235.847,28. No exercício de 2021 chegou ao valor de R\$ 236.460,28 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	267.748,82	266.878,82
Bens Imóveis	1.700,00	1.700,00
(-) Depreciação	-32.988,54	-32.731,54
Total	236.460,28	235.847,28

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento em R\$ 870,00 em relação ao ano de 2020) e na conta Bens Imóveis (permanência do mesmo valor do ano de 2020 no valor de R\$ 1.700,00), 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 2021 está acumulada em R\$ -32.988,54 e em 2020 o valor R\$ -32.731,54. 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 2021 o valor de R\$ 34.628,67, uma diminuição de R\$ 77.315,73 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 111.944,40.

### 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 2021 no valor de R\$ 17.488,96, empréstimos e financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 2,82 e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 0,00 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 17.136,89.

### **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 31/12/2021 foi de R\$ 78.779,06 diminuindo em R\$ 51.807,59 com relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 130.586,65, 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 2020 foi de R\$ -4.857,61 e em 2021 totalizou em R\$ 124.779,96 (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\$ 129.637,57, de 2020 para 2021, 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:**

CNPJ: 11.488.202/0001-40

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

Telefone: (81) 3637-1379



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**

<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes</b></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\$ 52.378,91 (Cinquenta e dois mil, trezentos e setenta e oito reais e noventa e um centavos), enquanto no Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento, obteve um déficit de R\$ - 870,00 (Oitocentos e setenta reais) e no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento obteve um déficit de R\$ - 51.807,59 (Cinquenta e um mil, oitocentos e sete reais e cinquenta e nove centavos), gerando ao final um resultado de caixa de R\$ -298,68 (Duzentos e noventa e oito reais e sessenta e oito centavos).</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>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.</b></p> <p>Foram registrados a importância de R\$ 52.378,91 (Cinquenta e dois mil, trezentos e setenta e oito reais e noventa e um centavos) sendo descontados a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e investimento no valor deficitário de R\$ - 52.677,59 (Cinquenta e dois mil, seiscentos e setenta e sete reais e cinquenta e nove centavos), tendo como caixa inicial o valor de R\$ 298,68 (Duzentos e noventa e oito reais e sessenta e oito centavos), registrando ao final a importância de R\$ 0,00 (zero reais), já adicionados os recursos do exercício anterior.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.</b></p> <p>Não há registro.</p>
<p>MCASP– 8ª Edição</p>	<p><b>Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.</b></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: PEDRO VICTOR FIDELIS DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://eicf.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 22876986-a5aa-4dd1-8879-5a07dae16705

