



CÂMARA MUNICIPAL DE JAGUARIAÍVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
2022

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 04/01/2023

Página: 1

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	6.275.162,77	6.566.848,82
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	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	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	6.275.162,77	6.566.848,82
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
Transferências Financeiras Recebidas	5.669.499,96	5.300.000,00
Recebimentos Extraorçamentários	605.662,81	1.266.848,82
DESEMBOLSOS	6.188.962,77	6.520.575,45
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	4.166.939,25	3.888.970,90
LEGISLATIVA	4.166.939,25	3.888.970,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	31.032,45
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	31.032,45
TRANSFERÊNCIAS	2.022.023,52	2.600.572,10
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	1.316.051,89	749.435,62
Transferências Financeiras Concedidas	100.308,82	584.287,66
Pagamentos Extraorçamentários	605.662,81	1.266.848,82
Outros Desembolsos	0,00	0,00
Perdas de Investimentos e Aplicações	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	86.200,00	46.273,37
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
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	55.228,60
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	55.228,60
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	(55.228,60)
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	86.200,00	(8.955,23)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	22.043,90	30.999,13
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	108.243,90	22.043,90



CÂMARA MUNICIPAL DE JAGUARIAÍVA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
2022

PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO

DATA EMISSÃO: 04/01/2023

Página: 2

Notas Explicativas

1 - Informações Gerais - A Câmara Municipal de Jaguariá, situada na Rua Prefeito Aldo Sampaio Ribas, nº 222, município de Jaguariá-PR, inscrita no CNPJ: 77.774.594.0001-12, sua natureza jurídica é Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, com administração direta, tendo como atividade econômica principal a Administração Pública em Geral. As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Jaguariá foram elaboradas em conformidade com a Lei 4.320/64 e o MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo as exigências da STN-Secretaria do Tesouro Nacional e do TCE-PR- Tribunal de Contas do Estado do Paraná, bem como respeitando os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade. Ainda para fins de conformidade com a legislação informamos que o Legislativo Municipal atende as seguintes leis:

- Para contratação de fornecedores Lei 8.666/93; Lei 10.520/2002 e para fins de implantação do SIAFIC (Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle) Decreto Federal 10.540/2020;
- Para contratação de servidores Lei 2407/12 e Lei Municipal 2155/10;
- Regulamentação de diárias dos servidores Lei 2592/16;
- Regulamentação de repasses recebidos com base legal CF 88 Art. 29º, parágrafo 1º incluído no art. 2º da EC 58/2009;
- Regulamentação de repasses concedidos conforme base legal art. 72 I bda Lei 2037/2009 e parágrafo 2º do art. 168 da CF 88;
- Regulamentação do orçamento através das Leis Orçamentárias: Plano Plurianual (PPA) Lei 2866/2021; Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) Lei 2876/2021 e Lei Orçamentária Anual (LOA) - 2888/2021.

2 - Resumo das Políticas Contábeis - As demonstrações Contábeis elaboradas a partir da escrituração contábil realizada por meio dos sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de compensação, em conformidade com a Lei 4.320/64. Para os registros contábeis adotou-se o regime Misto, ou seja, regime de Caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas, sendo escriturados através de sistemas informatizados. Quanto ao método utilizado para receitas e despesas foi o de partidas dobradas. Referente as contabilizações das variações patrimoniais também são realizadas através de sistema informatizado, permitindo que sejam abrangidos os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os independentes da Execução Orçamentária.

3 - Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Ingressos:

Transferências Financeiras Recebidas:

Refere-se as transferências recebidas do Executivo Municipal sobre forma de duodécimo (R\$ 472.458,33 mensais) que totalizam o valor de R\$ 5.669.499,96 anuais conforme previsão legal CF 88 Art. 29º, parágrafo 1º incluído no art. 2º da EC 58/2009, regulamentado pela Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 2888/21 conforme receita estimada para o exercício financeiro de 2022.

Obs: O total da despesa do Poder Legislativo Municipal atende ao limite estabelecido no percentual de 7% relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior do Executivo Municipal.

4 - Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Ingressos:

Recebimentos Extraorçamentários:

Refere-se à movimentação de inscrição de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como o total de valores retidos de fornecedores/servidores a título de consignação, bem como valores de rendimento de aplicação financeira

5 - Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Desembolsos:

Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função:

Refere-se aos pagamentos inerentes a gastos com remuneração dos funcionários efetivos; comissionados e subsídio dos vereadores (vencimentos; férias e 13 salário), bem como o recolhimentos de previdência própria patronal (14% sobre base de remuneração dos funcionários efetivos recolhidos ao IPASPMJ) e previdência geral patronal (21% sobre base de remuneração dos funcionários comissionados e vereadores recolhidos ao INSS).

6 - Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Desembolsos:

Transferências:

Transferências Financeiras Concedidas:

Refere-se ao montante de R\$ 31.035,16 inerente ao repasse de taxa administrativa de 2% (base legal art. 72 I bda Lei 2037/2009) sobre base de cálculo do exercício anterior de previdência própria ao IPASPMJ-Instituto de Previdência e Assistência aos Servidores Públicos do Município de Jaguariá-PR; R\$ 67.846,25 inerente a devolução de saldo de repasse de duodécimo por não utilização no exercício corrente e R\$ 1.277,41 por cancelamento de restos a pagar de exercícios anteriores repassados ao Executivo Municipal.

7 - Fluxo de Caixa das Atividades das Operações

Desembolsos:

Transferências:

Pagamentos Extraorçamentários:

Refere-se a movimentação de liquidação/pagamento de valores extra orçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como o total de valores retidos de fornecedores/servidores a título de consignação, bem como valores de rendimento de aplicação financeira e os valores liquidados/pagos em restos a pagar. Obs: Referente as retenções tributárias sobre os fornecedores são consideradas pagas apenas quando da saída efetiva dos recursos financeiros para esta finalidade.

8 - Apuração Fluxo de Caixa do Período

Caixa e Equivalente de Caixa Final:

O saldo inicial de R\$ 22.043,90 refere-se ao saldo disponível do exercício anterior, com a finalidade de pagamento de Restos a Pagar (compromissos assumidos no exercício financeiro de 2021), somados ao resultado do período (ingresso e desembolsos) no valor de R\$ 86.200,00, os quais somados chega-se ao montante de R\$ 108.243,90, valor este constante na conta bancária 6-1 (conta movimento-CEF) com a finalidade de custeio dos restos a pagar (despesas empenhas porém pendentes de pagamento) do exercício corrente os quais serão pagos nos próximos exercícios conforme entrega de bem ou serviço, relativos aos seguintes fornecedores/empenhos:

FORNECEDOR	EMPENHO	SALDO A PAGAR
A. HIKARU KAMIDE	375 R\$	500,00
BETHA SISTEMAS LTDA	376 R\$	39.000,00
BRASIL TELCOM S/A	6 R\$	900,00
CDMAK SISTEMAS DE IMPRESSAO LTDA	263 R\$	487,50
COPEL DISTRIBUICAO S.A	2 R\$	1.500,00
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS	3 R\$	100,00
GUILHERME ANDRE ROCHA	62 R\$	882,90
INTERATIVA SOLUCOES EM INFORMATICA262	R\$	1.103,87
PENTAGON PROJETOS LTDA	362 R\$	25.600,00
POS DADOS COM E SERV DE ASSIST	317 R\$	1.028,08
POSTOS PELANDA COMBUSTIVEIS	284 R\$	22.984,75
SAMAE SERV AUT MUN DE AGUA E ESG	1 R\$	700,00
SCHLEIDRES & FONTOURA LTDA	323 R\$	13.456,80
TOTAL	R\$	108.243,90

9 - As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Jaguariá, 31 de dezembro de 2022.

Juliano Claro Pereira
Contador
CRC-PR 1SP242030

Jose Marcos Pessa Filho
Presidente do Legislativo

Assinantes

Veracidade do documento



Documento assinado digitalmente.
Verifique a veracidade utilizando o QR Code ao lado ou acesse
o site **verificador-assinaturas.plataforma.betha.cloud** e insira o código abaixo:

8XG**7Q5****2Q3****PWJ**