

Câmara Municipal de Nova Friburgo

Estado do Rio de Janeiro

Demonstração dos Fluxos de Caixa

(Anexo I, Item 11 da Deliberação TCE nº 277/17)

PARTE V – DCASP – 7ª ED. MCASP



CAMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO

Rua Farinha Filho, 50
Centro

Órgão:
Câmara Municipal de Nova Friburgo

Competência:
12 / 2017

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)			
Ingressos		15.289.826,22	15.007.235,98
Receitas derivadas e originárias	1FC	0,00	0,00
Transferências correntes recebidas	2FC	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		15.289.826,22	15.007.235,98
		(14.891.041,44)	(14.850.022,51)
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas	3FC	(10.795.167,22)	(9.723.278,50)
Juros e encargos da dívida	4FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	2FC	(271.671,44)	(246.561,77)
Outros desembolsos operacionais		(3.824.202,78)	(4.880.182,24)
		398.784,78	157.213,47
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)			
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
		(114.255,47)	(134.717,57)
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		(110.272,47)	(134.717,57)
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		(3.983,00)	0,00
		(114.255,47)	(134.717,57)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferência de capital recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
		0,00	0,00
Desembolsos			
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		284.529,31	22.495,90
Caixa e Equivalentes de Caixa inicial		355.146,05	332.650,15
Caixa e Equivalentes de caixa final		639.675,36	355.146,05

Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
TEC. EM CONTABILIDADE
CRC-RJ 041086/O-7

CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE

Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natacha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR 349



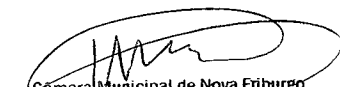
CAMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO

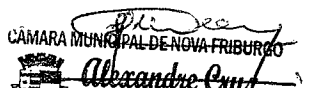
Rua Farinha Filho, 50
Centro

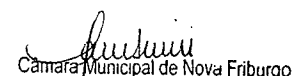
Órgão:
Câmara Municipal de Nova Friburgo
Competência:
12 / 2017

Demonstração dos Fluxos de Caixa Quadro Anexo

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes e Derivadas	0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
TÉC. EM CONTABILIDADE
CRC-RJ 041086/O-7


CAMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natacha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR 349



CAMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO

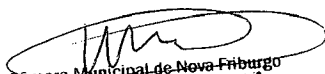
Rua Farinha Filho, 50
Centro

Órgão:
Câmara Municipal de Nova Friburgo
Competência:
12 / 2017


Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quadro Anexo

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovenamentais - da União	0,00	0,00
Intergovenamentais - de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovenamentais - de Municípios	0,00	0,00
Intragovenamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais - a União	0,00	0,00
Intergovernamentais - a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais - a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Intragovernamentais	271.671,44	246.561,77
Total das Transferências Concedidas	271.671,44	246.561,77


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
Téc. em Contabilidade
CRC-RJ 041086/O-7


CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natacha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR 349



CAMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO

Rua Farinha Filho, 50
Centro

Órgão:
Câmara Municipal de Nova Friburgo
Competência:
12 / 2017

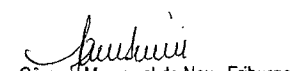
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Quadro Anexo

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
TÉC. EM CONTABILIDADE
CRC-RJ 041086/O-7


CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natacha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR 349



Câmara Municipal de Nova Friburgo

Estado do Rio de Janeiro

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Nova Friburgo, exercício findo em 31 de dezembro de 2017.

Embasamento Legal: Lei 4.320/64; NBCASP; Parte V – DCASP, 7ª Ed. MCASP; NBC/CFC, Deliberações TCE-RJ nº 277/17, com seus anexos e quadros e legislação correlata.

NOTA EXPLICATIVA Nº 10

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - IPC Nº 08, 7ª EDIÇÃO DO MCASP

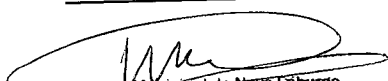
A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada conforme orientações de preenchimento da IPC nº 08, da 7ª Edição do MCASP, contendo Quadro Principal e Quadros Anexos. Os valores extra orçamentários estão inseridos nos grupos: "Outros ingressos operacionais" e "Outros desembolsos operacionais", pertencentes ao "FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS". Visto que, nesse contexto, o manual expressa de forma sucinta, deixando por conta do ente adaptá-las conforme suas necessidades:

"20. Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente; aplicações e resgates de investimentos temporários."

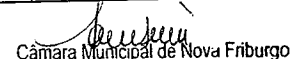
A despesa orçamentária paga é lançada pelo líquido e a apuração do resultado do fluxo foi verificada pela equação: total da "GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)" do quadro principal, guarda correspondência com a diferença entre o "Caixa e Equivalentes de Caixa inicial" e o "Caixa e Equivalentes de Caixa final":

CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO - EXERCÍCIO DE 2017

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	Valor (R\$)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	398.784,78
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimentos (II)	(114.255,47)
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos (III)	0,00
(A) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I)+(II)+(III)	284.529,31
VERIFICAÇÃO	Valor (R\$)
(B) Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	355.146,05
(C) Caixa e Equivalente de Caixa Final	639.675,36
(D) Movimentação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixas (D)=(C)-(B)	284.529,31
DIFERENÇA (A)-(D)	0,00


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
TÉC. EM CONTABILIDADE
CRC-RJ 041086/O-7


CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natacha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR. 349



Câmara Municipal de Nova Friburgo

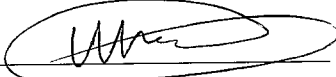
Estado do Rio de Janeiro

O Valor de R\$ 114.255,47 (cento e quatorze mil, duzentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e sete centavos) é referente à incorporação de Ativos, conforme consta das Variações Patrimoniais Qualitativas assim demonstradas:

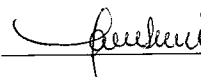
EXERCÍCIO	CONTA	ENTRADA (R\$)
2017	Móveis e Utensílios	35.465,00
	Máquinas e Equipamentos	27.932,34
	Bens de Informática	1.635,00
		65.032,34 (A)
	Bens Intangíveis/softwares	3.983,00 (B)
	TOTAL	69.015,34 (C)=(A)+(B)
EXERCÍCIO	CONTA	ENTRADA (R\$)
2017	Obras e Instalações	46.585,29 (D)
	RETENÇÕES	1345,16 (E)
	VALOR LÍQUIDO	45.240,13 (F)=(D)-(E)
	VALOR TOTAL LÍQUIDO	114.255,47 (G) = (C)+(F)

Em Transferência Concedida, o montante de R\$ 271.671,44 (duzentos e setenta e um mil, seiscentos e setenta e um reais e quarenta e quatro centavos) evidencia o valor da Patronal de Regime Próprio repassado ao Fundo Municipal de Previdência Própria.

O Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa de R\$ 639.675,36 (seiscentos e trinta e nove mil, seiscentos e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos) guarda paridade com o Balanço Financeiro e representa o somatório de **R\$ 10.155,41** (dez mil, cento e cinquenta e cinco reais e quarenta e um centavos) – Depósitos Restituíveis de Valores Vinculados realizado pelo Executivo referente à incorporação paga a servidores efetivos em função de decisão judicial proferida nos autos do Processo nº 0006926.08.2005.19.0037 e **R\$ 629.519,95** (seiscentos e vinte e nove mil, quinhentos e dezenove reais e noventa e cinco centavos) de provisão de Restos a Pagar não Processados.


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Walter Inacio da Silva
DIRETOR DE CONTABILIDADE
TÉC. EM CONTABILIDADE
CRC-RJ 041086/O-7


CÂMARA MUNICIPAL DE NOVA FRIBURGO
Alexandre Cruz
PRESIDENTE


Câmara Municipal de Nova Friburgo
Natácha Cereja Gambini
TESOURARIA
MATR 349