



ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

I – 02.05 NOTAS EXPLICATIVAS DOS FLUXOS DE CAIXA

As Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Caroebe/RR no exercício de 2023, foram elaboradas e estão de acordo com as práticas contábeis, que compreendem a Lei Federal Nº 4.320/64, Lei Complementar Nº 101/2000, estrutura definida pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP de 8 de novembro de 2021.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A demonstração dos fluxos de caixa tem o objetivo de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

As informações dos fluxos de caixa são úteis para proporcionar aos usuários da informação contábil instrumento para avaliar a capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez.

Assim, a Demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa deve ser elaborada pelo método direto e evidenciar as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos:

- (a) das operações;
- (b) dos investimentos; e
- (c) dos financiamentos.

O fluxo de caixa das operações compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, e os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimento ou financiamento. O fluxo de caixa dos investimentos inclui os recursos relacionados à





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza. O fluxo de caixa dos financiamentos inclui os recursos relacionados à captação e à amortização de empréstimos e financiamentos.

A Câmara Municipal de Caroebe/RR optou por utilizar o método indireto na elaboração do DFC.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
INGRESSOS	1.228.437,25	1.030.340,60
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	1.228.437,25	1.030.340,60
Ingressos Extra-Orçamentários	150.091,41	138.360,61
Transf. Financeiras Recebidas	1.078.345,84	891.977,99
DESEMBOLSOS	1.183.022,38	1.002.406,60
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	1.031.906,97	864.045,99
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	151.115,41	138.360,61
Desembolso Extra-Orçamentários	150.326,41	138.360,61
Transf. Financeiras Concedidas	789,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIV. PERACIONAIS	45.414,87	27.934,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	EXERCICIO 2023	EXERCICIO 2022
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	10.145,00	26.910,00
Aquisição de Ativos Não Circulantes	10.145,00	26.910,00
FLUXO DE CAIXA LIQUIDO DAS ATIV. DE INVESTIMENTOS	-10.145,00	-26.910,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.024,00	1.024,00
(+) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	35.269,87	1.024,00
(=) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	36.293,87	2.048,00





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

Caroebe/RR, 31/12/2023.

JOSE AURELIO BEZERRA DOS SANTOS
Contador CRC/RR 0160/O



Rua Boa Vista, s/n - Centro - CEP.: 69.378-000 Fone/Fax.: (95)3236.1178. Site:
www.camaracaroebe.rr.leg.br - e-mail - câmara.caroebe@hotmail.com - Caroebe - Roraima.