

Camara Municipal de Votuporanga
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2097

ISOLADO: 1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		10.819.078,93	9.532.431,18
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	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		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		10.819.078,93	9.532.431,18
Ingressos Extraorçamentários		1.918.078,93	1.681.431,18
Transferências Financeiras Recebidas		8.901.000,00	7.851.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		10.608.692,02	9.186.819,85
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	7.781.242,35	6.388.047,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	569.415,38	512.049,65
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		2.258.034,29	2.286.722,43
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.918.078,93	1.681.431,18
Transferências Financeiras Concedidas		339.955,36	605.291,25
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		210.386,91	345.611,33

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		293.634,20	279.994,46
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		293.634,20	279.994,46
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-293.634,20	-279.994,46

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
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		83.247,29	17.630,42

DANIEL DAVID
PRESIDENTE DA CÂMARA
169.836.058-45

ANTONIO LUIS MOLINA
ASS. COORD. TÉCN. ADMINISTRAÇÃO
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

Camara Municipal de Votuporanga
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2025

DEZEMBRO(31/12/2025)

Pág.: 2098

ISOLADO: 1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-83.247,29	65.616,87
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	83.247,29

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
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
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		569.415,38	512.049,65
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		569.415,38	512.049,65
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		569.415,38	512.049,65

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		7.781.242,35	6.388.047,77
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		7.781.242,35	6.388.047,77

DANIEL DAVID
PRESIDENTE DA CÂMARA
169.836.058-45

ANTONIO LUIS MOLINA
ASS. COORD. TÉCN. ADMINISTRAÇÃO
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

Camara Municipal de Votuporanga
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DEZEMBRO(31/12/2025)

Orçamento Programa - Exercício de 2025

Pág.: 2099

ISOLADO: 1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	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

DANIEL DAVID
PRESIDENTE DA CÂMARA
169.836.058-45

ANTONIO LUIS MOLINA
ASS. COORD. TÉCN. ADMINISTRAÇÃO
087.379.628-41

CÉSAR FERNANDO SOARES DA COSTA
OFICIAL REC. HUMANOS E FINANCEIRO
099.895.298-25

CÂMARA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Exercício Financeiro: 2025 Entidade: Câmara Municipal de Votuporanga

1. Base de Preparação e Legislação A DFC tem como objetivo permitir a avaliação da capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades de liquidez. A demonstração foi estruturada pelo Método Direto, classificando os fluxos em atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

2. Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais As atividades operacionais representam as entradas e saídas de caixa decorrentes da manutenção básica do órgão legislativo.

- Ingressos Operacionais: Totalizaram R\$ 10.819.078,93, compostos predominantemente por Transferências Financeiras Recebidas (R\$ 8.901.000,00) e Ingressos Extraorçamentários (R\$ 1.918.078,93).
 - o Análise Comparativa: Os repasses operacionais apresentaram um aumento de 13,37% em relação ao exercício de 2024 (R\$ 7.851.000,00).
- Desembolsos Operacionais: Somaram R\$ 10.608.692,02, destacando-se o pagamento de Pessoal e Demais Despesas (R\$ 7.781.242,35) e Transferências Financeiras Concedidas (R\$ 569.415,38), que incluem recursos para o regime previdenciário.
- Fluxo Líquido Operacional: A geração líquida de caixa nas operações foi positiva em R\$ 210.386,91.

3. Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento As atividades de investimento refletem a extensão dos gastos realizados para recursos que pretendem contribuir para a prestação de serviços futura.

- Desembolsos de Investimento: Totalizaram R\$ 293.634,20, referentes integralmente à Aquisição de Ativo Não Circulante (Imobilizado).
- Fluxo Líquido de Investimento: Apresentou um saldo negativo de R\$ 293.634,20, indicando que a entidade aplicou seus recursos disponíveis na recomposição de sua infraestrutura operacional.

4. Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento A entidade não registrou ingressos ou desembolsos de financiamento (como operações de crédito) no exercício, mantendo o fluxo líquido em R\$ 0,00.

5. Reconciliação do Caixa e Equivalentes de Caixa A movimentação líquida total do caixa resultou em uma redução das disponibilidades no período:

- Saldo Inicial (01/01/2025): R\$ 83.247,29.
- Geração Líquida de Caixa (I+II+III): -R\$ 83.247,29.
- Saldo Final (31/12/2025): R\$ 0,00.

6. Julgamento de Materialidade (NBC CTSP 02) Conforme o comunicado técnico CTSP 02, a administração destaca como material o fato de que a totalidade do saldo inicial foi consumida para honrar obrigações, encerrando o exercício com disponibilidade zero. Itens de natureza imaterial foram agrupados para evitar a sobrecarga de informações, priorizando-se a transparência sobre os fluxos de transferências e folha de pagamento, que representam a maior parte da movimentação financeira do órgão.