



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE
Casa Agrício Brasil



Documento Assinado Digitalmente por: ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e100cd76-7d8a-427b-a737-30ebc959839f

ITEM – 07

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18 da Lei Federal nº. 4.320/64), incluindo o Quadro Principal, o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhada das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXIV, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.
(1) e (2)

Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018
ANEXO V

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2018

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA



Documento Assinado Digitalmente em: https://etce.pec.br/portal/assinatura/assinado_documento: e100cd16-7d84-4026-a175f-39bc959839f

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.596.968,61	2.502.333,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.596.968,61	2.502.333,55
Ingressos Extra-orçamentários		586.176,30	502.200,99
Transferências Financeiras Recebidas		2.010.792,31	2.000.132,56
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.592.450,02	2.451.907,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	1.948.097,85	1.911.055,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	58.626,66	40.360,41
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		585.725,51	500.491,59
Desembolsos Extra-Orçamentários		585.725,51	500.491,59
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.518,59	50.866,56
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
DESEMBOLSOS		4.833,20	50.644,42
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.833,20	50.644,42
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)		-4.833,20	-50.644,42
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
TRANSFERÊNCIAS 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		369,36	197,32
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-314,61	172,04
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		54,75	369,36

ADILSON TAVARES DAS NEVES
 PRESIDENTE
 811.292.624-72

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 011.821.334-28

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://stn.ccepe.br/epi/validaDoc.seam?codigo do documento: e100cd76-7d8a-427b-a737-30ebc959839f

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC		
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	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
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES 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	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	58.626,66	40.360,31
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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	58.626,66	40.360,31
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	58.626,66	40.360,31

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.948.097,85	1.911.095,69
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.948.097,85	1.911.095,69

ADILSON TAVARES DAS NEVES
 PRESIDENTE
 811.292.624-72

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 011.821.334-28

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA



Documento Assinado Digitalmente por ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA e AYRTON SENNA ALVES TORRES em 12/12/2018 10:59:59. Acesse em: https://stn.cepe.br/epm/validarDoc.seam?Codigo_documento:e100cc567d8a427b77b73e1e59899f

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	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 VEREADORES
DE AGRESTINA - PE**

Casa Agrício Brasil



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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidência submetem 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no item 06 do MCASP.

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa são evidenciados conforme informação a seguir:

ADILSON TAVARES DAS NEVES
PRESIDENTE
811.292.624-72

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOOURARIA
107.252.844-47

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
011.821.334-28

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://stee.tcepe.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e100cd76-7d8a-427b-a851-90ebc959839f

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2017	AV	2018	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	50.826,46	29543,40%	4.518,59	-1436,25%	-91,11%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-50.654,42	-29443,40%	-4.833,20	1536,25%	-90,46%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	-	-
Total (I)	172,04	100,00%	-314,61	100,00%	-282,87%
	2017		2018		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	197,32		369,36		87,19%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	369,36		54,75		-85,18%

Obs.: AV = Análise Vertical e AH = Análise Horizontal

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresenta saldo negativo na ordem de R\$ -314,61, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

1 – Análise de quocientes

Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais	Caixa Líquido Gerado nas Operações	4.518,59	0,29
	Resultado Patrimonial	15.805,88	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica a dispersão entre o fluxo de caixa operacional gerado e o resultado patrimonial do exercício.

Quociente da Capacidade de Amortização de dívida	Caixa Líquido Gerado nas Operações	4.518,59	0,13
	Total do Passivo	34.973,05	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

ADILSON TAVARES DAS NEVES
 PRESIDENTE
 811.292.624-72

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 011.821.334-28

CAMARA MUNICIPAL AGRESTINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE AGRESTINA



Documento Assinado Digitalmente por: ADILSON TAVARES DAS NEVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stc.ece.icepe.tc.br/epp/v/Ata/Doc/seam> Código do documento: e100cd76-7d8a-427b-a737-30ebc959839f

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	4.518,59	-14,36
	Total da Geração Líquida de Caixa	-314,61	

O Quociente da Atividade Operacional indica a parcela da geração líquida de caixa pela entidade atribuída às atividades operacionais.

ADILSON TAVARES DAS NEVES
 PRESIDENTE
 811.292.624-72

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 011.821.334-28