



**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE
Casa Agrício Brasil**



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, ADILSON TAVARES DAS NEVES
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90879ee0-9e15-442a-b294-85bd0d8f1c25d

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 67, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO V**

Exercício de 2019

[illegible]

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.785.462,03	2.596.968,61
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 CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.785.462,03	2.596.968,61
Ingressos Extra-orçamentários		605.814,14	586.196,80
Transferências Financeiras Recebidas		2.179.647,89	2.010.771,81
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.744.305,87	2.592.400,62
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.060.524,76	1.948.007,85
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	75.806,22	58.606,66
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		607.974,89	585.786,11
Desembolsos Extra-Orçamentários		607.974,89	585.786,11
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		41.156,16	4.544,79

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIE NAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		41.192,30	4.833,20
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		41.192,30	4.833,20
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)		-41.192,30	-4.833,20

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		54,75	369,36

ADILSON TAVARES DAS NEVES
PRESIDENTE
811.292.624-72

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC 017714-O-PE

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://efc.crc.br/pecc.br/epp/validaDoc.seam?Codigo do documento: 908798009e15442a-b294-0b50d48c25d

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-36,14	-49,14
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		18,61	4,55

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
		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		75.806,22	58.666,86
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		75.806,22	58.666,86
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		75.806,22	58.666,86

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.060.524,76	1.948.097,85
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.060.524,76	1.948.097,85

ADILSON TAVARES DAS NEVES
 PRESIDENTE
 811.292.624-72

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC 017714-O-PE

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, ADILSON TAVARES ASSIS e JENEFER
Acesse em: <https://etc.rtepec.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 908760015442dp2m-53b0b811c256

C - QUADRO DE 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 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 evidenciação 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.

ADILSON TAVARES DAS NEVES
PRESIDENTE
811.292.624-72

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC 017714-O-PE

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, ADILSON TAVARES DAS NEVES
 Acesse em: https://repositorio.cebrap.br/portal/verdocumento?codigo=9879e59e-8a42a-b294-85d0d8f1c25d

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2018	AV	2019	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	4.518,59	-1436,25%	41.156,16	-113879,80%	810,82%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-4.833,20	1536,25%	-41.192,30	113979,80%	752,28%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	-	0,00%	-
Total (I)	-314,61	100,00%	-36,14	100,00%	-88,51%
	2018		2019		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	369,36		54,75		-85,18%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	54,75		18,61		-66,01%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 36,14, 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	41.156,16	0,77
	Resultado Patrimonial	53.155,32	

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	41.156,16	1,79
	Total do Passivo	22.973,89	

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

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC 017714-O-PE

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, ADILSON TAVARES DAS NEVES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=90879ee0-9e15-442a-b294-85b0d8f1c25d>

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	41.156,16	-1138,80
	Total da Geração Líquida de Caixa	-36,14	

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

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC 017714-O-PE