



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



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0f3a6780-930c-43ef-b2d7-97847c59406c

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 110, de 09 de Dezembro de 2020
ANEXO V

Exercício de 2020

[illegible]

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.011.525,86	2.785.462,83
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	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.011.525,86	2.785.462,83
Ingressos Extra-orçamentários		525.398,18	605.864,44
Transferências Financeiras Recebidas		2.486.127,68	2.179.607,89
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.994.194,22	2.744.365,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.349.247,71	2.060.564,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	87.686,51	75.866,52
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		557.260,00	607.964,89
Desembolsos Extra-Orçamentários		525.294,13	607.964,89
Transferências Financeiras Concedidas		31.965,87	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		17.331,64	41.156,00

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		17.339,70	41.192,30
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.339,70	41.192,30
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)		-17.339,70	-41.192,30

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		18,61	54,75

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
 Acesse em: <https://etce.ccpetec.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0f3b67809330c43e1b2d7797847c59286c

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-8,06	9,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10,55	19,50

A - 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		87.686,51	75.866,52
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		87.686,51	75.866,52
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		87.686,51	75.866,52

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.349.247,71	2.060.524,76
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.349.247,71	2.060.524,76

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
 PRESIDENTE
 249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR CRC - 017.714-O

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://etce.ipece.pb.gov.br/etce/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=0f36790930c98efb2d7977c594001

C - 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



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DE AGRESTINA - PE
Casa Agrício Brasil



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizada pela Portaria STN nº 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

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:

- a. as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- b. os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOURARIA
 107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
 PRESIDENTE
 249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR CRC - 017.714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://efc.cptec.br/epp/validaDocumento.do?documento=08343600-930c-43b1-b37-97847c59406c

c. 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 evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2019	AV	2020	AV	AV
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	41.156,16	-113879,80%	17.331,64	-215032,75%	-57,89%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-41.192,30	113979,80%	-17.339,70	215132,75%	-57,93%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	-36,14	100,00%	-8,06	100,00%	-77,70%
	2019		2020		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)		54,75		18,61	-66,03%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)		18,61		10,55	-43,39%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 8,06, 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	17.331,64	1,01
	Resultado Patrimonial	17.227,59	

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	17.331,64	0,75
	Total do Passivo	23.077,94	

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

AYRTON SENNA ALVES TORRES
 CHEFE DE TESOUREARIA
 107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
 PRESIDENTE
 249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR CRC - 017.714-0

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/vt/validaDoc.seam> Código do documento: 0f3a6780-930c-43ef-b2d7-97847c59406c

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	17.331,64	-2.150,33
	Total da Geração Líquida de Caixa	-8,06	

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

AYRTON SENNA ALVES TORRES
CHEFE DE TESOUREARIA
107.252.844-47

MARCOS ANTONIO DE OLIVEIRA SILVA
PRESIDENTE
249.645.734-00

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC - 017.714-O