



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
CASA MALAQUIAS VIEIRA

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

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente em 19/10/2019 às 14:22:44h por JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO - PRESIDENTE
 Acesse em: https://scte.crcpe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=192010190442244h-99d548920894d4d0

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | | 1.444.736,09 | 1.357.811,99 |
| 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 | | 1.444.736,09 | 1.357.811,99 |
| Ingressos Extra-orçamentários | | 261.398,87 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 1.183.337,22 | 1.357.811,99 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 1.444.236,65 | 1.358.371,11 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B | 1.187.958,65 | 1.100.422,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 256.278,00 | 258.151,11 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 256.278,00 | 258.151,11 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 499,44 | -76,12 |
| 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 | | 489,68 | 3.424,55 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 489,68 | 3.424,55 |
| 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) | | -489,68 | -3.424,55 |
| 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 | | 0,00 | 4.210,87 |

JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
 PRESIDENTE
 922.546.914-49

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 017714-O

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://stcpe.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?Codigo-do-documento:19201e6d-4244-4eb5-99d5-8a920894d202

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 9,76 | -4.200,07 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 9,76 | 0,00 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|
| | NOTA | 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 | | 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 |
| FUNDEB (Retenções) | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc) | | 0,00 | 0,00 |
| Intragovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 0,00 | 0,00 |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| LEGISLATIVA | | 1.187.958,65 | 1.100.462,00 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 1.187.958,65 | 1.100.462,00 |

 JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
 PRESIDENTE
 922.546.914-49

 CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 017714-O

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE SILVESTRE GALINDO NETO
Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/valida/Doc.veam.Código.do.documento:19201ebd4244e1899190521938904d202

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
CASA MALAQUIAS VIEIRA

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:

- 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
- 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.

JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
PRESIDENTE
922.546.914-49

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC PE Nº 017714-O

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 1920184-4244-4eb-99d5-8a920894d202

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | | | | | |
|--|-------------|---------|-------------|-----------|----------|
| | 2018 | AV | 2019 | AV | AH |
| Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais | -786,32 | 18,67% | 499,44 | 5117,21% | -163,52% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento | -3.424,55 | 81,33% | -489,68 | -5017,21% | -85,70% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total (I) | -4.210,87 | 100,00% | 9,76 | 100,00% | -100,23% |
| | 2018 | | 2019 | | |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II) | 4.210,87 | | 0,00 | | -100,00% |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II) | 0,00 | | 9,76 | | 0,00% |

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresenta saldo positivo na ordem de **R\$ 9,76**, 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 | 499,44 | 0,02 |
|---|------------------------------------|-----------------------|------|
| | | Resultado Patrimonial | |

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 | 499,44 | 0,67 |
|--|------------------------------------|------------------|------|
| | | Total do Passivo | |

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

JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
 PRESIDENTE
 922.546.914-49

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC PE Nº 017714-O

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE SILVESTRE GALINDO NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 19201ebd-4244-4eb9-99d5-8a920894d202

| | | | |
|---|---|--------|--------------|
| Quociente da Atividade Operacional | Caixa Líquido Gerado nas Operações | 499,44 | 51,17 |
| | Total da Geração Líquida de Caixa | 9,76 | |

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

JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO
PRESIDENTE
922.546.914-49

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC PE Nº 017714-O