



Câmara Municipal de Gravata

(Casa Elias Torres)

Sala das Sessões da Câmara Vereadora Josefa de Oliveira Costa

Praça Rodolfo de Morais s/n – fone/fax; (81) 3533-0337/1346

CEP 55641-790 – CNPJ 08140071/0001-00-GRAVATA-PE.

www.camaramunicipaldegravata.pe.gov.br

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, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.



CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente em 09/01/2018 às 14:45:47 por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 Acesse em: https://cetes.ce.gov.br/epi/calculador/seam/Codigo_documento: d869af34-ed45-47e-b754-990ceda12fec

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		7.486.690,58	6.318.442,26
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	18.442,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.468.248,28	6.318.442,26
Ingressos Extra-orçamentários		1.348.725,10	1.045.760,2
Transferências Financeiras Recebidas		6.119.523,18	5.273.724,24
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		7.463.901,31	6.313.117,37
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	6.101.562,87	5.278.819,94
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.362.338,44	1.034.333,33
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.358.598,06	1.034.333,33
Transferências Financeiras Concedidas		3.740,38	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		22.789,27	533,89
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		22.226,46	304,82
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.226,46	304,82
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)		-22.226,46	-304,82
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		5.979,89	304.984,82
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		562,81	-299.004,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		6.542,70	5.979,89

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA
 TESOUREIRO
 026.976.334-13

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC/PE 017714-0

CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSÉ DA SILVA e ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA. Acesse em: <https://etecf.fcc.pe.gov.br/ep/validadoc>. Doc: seam_Código do documento: d869a134-e4d9-417e-b754-990cda12fccc

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINADAS		
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	18.442,30	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	18.442,30	0,00

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
Intergovernamentais 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 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
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	6.101.562,87	5.278.782,04
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	6.101.562,87	5.278.782,04

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA
 TESOUREIRO
 026.976.334-13

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC/PE 017714-0

CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://stn.pec.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: d869af34-ed49-4f7e-b754-990cda12f6cc

QUADRO 4FC - 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 Gravatá

(Casa Elias Torres)

Sala das Sessões da Câmara Vereadora Josefa de Oliveira Costa

Praça Rodolfo de Moraes s/n – fone/fax; (81) 3533-0337/1346

CEP 55641-790 – CNPJ 08140071/0001-00-GRAVATA-PE.

www.camaramunicipaldegravata.pe.gov.br

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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.

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
PRESIDENTE
030.174.934-58

ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA
TESOUREIRO
026.976.334-13

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC/PE 017714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA
 Acesse em: <http://efccfccc.pe.gov.br/epm/validarDoc.seam> Código do documento: d869af34-ed49-4f7e-b754-2990cda12fccc

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

- 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. A Demonstração dos fluxos de caixa evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA				
	2016	%	2017	%
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	5.132,89	-1,72%	22.789,27	4049,19%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-304.137,82	101,72%	-22.226,46	-3949,19%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	
Total (I)	-299.004,93	100,00%	562,81	100,00%
	2016		2017	
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	304.984,82		5.979,89	
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	5.979,89		6.542,70	

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresenta um saldo positivo na ordem de R\$ 562,81, 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	22.789,27	4,54
	Resultado Patrimonial	5.022,93	

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	22.789,27	23,52
	Total do Passivo	968,73	

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

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	22.789,27	40,49
---	---	-----------	--------------

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA
 TESOUREIRO
 026.976.334-13

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC/PE 017714-0

CÂMARA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d869af34-e449-4f7e-b754-990cda12fec

Quociente da Atividade Operacional	Total da Geração Líquida de Caixa	562,81	40,49
---	--	--------	--------------

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

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
PRESIDENTE
030.174.934-58

ALEX SANDRO BEZERRA DE LIMA
TESOUREIRO
026.976.334-13

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC/PE 017714-O