



# 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](http://www.camaramunicipaldegravata.pe.gov.br)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c3b8fc-ca61-4d2f-acaf-a0beb5522767

## 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)



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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA  
 Acesse em: <https://stece11e1ee.pes.gov.br/epd/validaDoc.shtm>  
 Código do documento: 59135881c-ca61-4d2f-ac44-a0de6b5522767

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		120.250,16	-5.733,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		121.079,86	99,00

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		1.361,65	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		1.361,65	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>1.361,65</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		7.478.640,68	6.518.788,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>7.478.640,68</b>	<b>6.518.788,00</b>

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://steice.pe.gov.br/epp/ValidaDoc.seam> Código do documento: 59c3b8fc-ca61-4d2f-acaf-a0beb5522767

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Câmara Municipal de Gravata

(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](http://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 06, 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,

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO SOARES DA SILVA  
 Acesse em: <https://cetes-pesq.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=59058850-caixa-18-1-1-ccf-40.pdf>

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) deve identificar:

- 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 de sua utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa são evidenciados conforme informação a seguir:

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>					
	<b>2018</b>	<b>AV</b>	<b>2019</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	2.858,52	-50,04%	153.632,16	127,76%	5274,54%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-8.571,52	150,04%	-33.382,00	-27,76%	289,45%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total (I)</b>	<b>-5.713,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>120.250,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>-2204,05%</b>
	<b>2018</b>		<b>2019</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	6.542,70		829,70		-87,22%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	829,70		121.079,86		14493,21%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 120.250,16, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

### 1 – Análise de quocientes

<b>Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	153.632,16	<b>1,50</b>
	<b>Resultado Patrimonial</b>	102.421,96	

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.

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

Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/dpp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c3b8fc-ca61-4d2f-ac94-a0beb5522767

<b>Quociente da Capacidade de Amortização de dívida</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	153.632,16	<b>3,74</b>
	<b>Total do Passivo</b>	41.025,64	

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

<b>Quociente da Atividade Operacional</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	153.632,16	<b>1,28</b>
	<b>Total da Geração Líquida de Caixa</b>	120.250,16	

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