



# 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)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a70b574d-e7e-4004-a71d-8a61ed7dedfa

## 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 2020



Documento Assinado Digitalmente por BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: a70b574d-e7e-4004-a71d-8a61cd7ded1a

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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)

### 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, 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.

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
 Acesse em: <http://pccr.cce.rr.pe.gov.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: a70b574d-e7e-4004-44d1-961ed7dedfa

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

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>					
	<b>2019</b>	<b>AV</b>	<b>2020</b>	<b>AV</b>	<b>AH</b>
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	153.632,16	127,76%	183.012,47	199,61%	19,12%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimen	-33.382,00	-27,76%	-91.329,00	-99,61%	173,59%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamé	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total (I)</b>	<b>120.250,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>91.683,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>-23,76%</b>
	<b>2019</b>		<b>2020</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	829,70		121.079,86		14493,21%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	121.079,86		212.763,33		75,72%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 91.683,47, 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>	183.012,47	<b>0,88</b>
	<b>Resultado Patrimonial</b>	207.506,12	

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.

<b>Quociente da Capacidade de Amortização de dívida</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	183.012,47	<b>76,21</b>
	<b>Total do Passivo</b>	2.401,43	

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

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, LEONARDO JOSE DA SILVA  
Acesse em: [https://eetce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo\\_documento: a70b574d-e7e-4004-a71d-8a61cd7dedfa](https://eetce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento: a70b574d-e7e-4004-a71d-8a61cd7dedfa)

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>	183.012,47	<b>2,00</b>
	<b>Total da Geração Líquida de Caixa</b>	91.683,47	

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