



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA VANESSA DE LIMA AZEVEDO, LEONARDO JOSE DA SILVA, CARLOS EDUARDO DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo_documento:694a6279-85ea-4429-a540-0bb9dab1f7d1

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 153, de 15 de dezembro de 2021

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 2021.01.29 10:44:29 - a540-0b9dab1f461

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		9.452.897,82	10.325.277,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	269.844,66
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	265.466,55
Outras Receitas Originárias		0,00	6.378,11
Remuneração das Disponibilidades		0,00	4.300,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		9.452.897,82	10.055.432,56
Ingressos Extraorçamentários		1.381.355,46	1.574.733,66
Transferências Financeiras Recebidas		8.071.542,36	8.480.698,90
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		9.513.322,09	10.142.004,55
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	8.161.279,83	8.138.544,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	4.674,78	1.822,95
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.347.367,48	2.001.607,27
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.339.708,40	1.575.625,67
Transferências Financeiras Concedidas		7.659,08	426.001,60
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-60.424,27	183.022,27
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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		40.129,09	91.329,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		40.129,09	91.329,00
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)		-40.129,09	-91.329,00
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
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		212.763,33	121.079,86

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR- CRC 017714-O

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA VANESSA DE LIMA BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stecelegp.org.br/epi/validaDoc.shtm>
 Código do documento: 62744429-85ea-4429-a5403b069d4d-171461

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-100.553,36	91.633,77
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		112.209,97	212.733,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
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			
Intergovernamentais		4.674,78	1.822,55
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		4.674,78	1.822,55
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		4.674,78	1.822,55

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		8.161.279,83	8.138.564,83
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		8.161.279,83	8.138.564,83

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR- CRC 017714-O

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LEONARDO JOSÉ DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 694a6279-85ea-4429-a540-0b99dabff461

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 GRAVATÁ
ESTADO DE PERNAMBUCO
FLUXOS DE CAIXAS

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DZEMBRO DE 2021



LEONARDO JOSÉ DA SILVA
PRESIDENTE
030.174.934-58

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR- CRC 017714-0

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA VANESSA DE LIMA JUNIOR
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código de Verificação: 9946279-85ca-4429-9540-0089-117461



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

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 Aplicada ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. 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:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- 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 são evidenciados conforme informação a seguir:

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
PRESIDENTE
030.174.934-58

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR- CRC 017714-0

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLA VANESSA DE LIMA REVEDO, LEONARDO JOSÉ DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://stn.cpmg.gov.br/pt/validarDocumento?CodigoDocumento:69446279-85ea-4429-a540-0b19915b1f461

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	183.012,47	199,61%	-60.424,27	60,09%	-133,02%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-91.329,00	-99,61%	-40.129,09	39,91%	-56,06%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	91.683,47	100,00%	-100.553,36	100,00%	-209,67%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	121.079,86		212.763,33		-
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	212.763,33		112.209,97		-47,26%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 100.553,36, 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	-60.424,27	0,33
	Resultado Patrimonial	-185.673,74	

O Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais em relação ao resultado patrimonial indica 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	-60.424,27	-0,46
	Total do Passivo	130.101,49	

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	-60.424,27	0,60
	Total da Geração Líquida de Caixa	-100.553,36	

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

LEONARDO JOSÉ DA SILVA
 PRESIDENTE
 030.174.934-58

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR- CRC 017714-0