



CÂMARA MUNICIPAL DE
JAQUEIRA
CASA GERMANO PAES DE LIRA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d074e9dd-7d58-4a57-b33a-d8df16515791

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 48, de 19 de dezembro de 2018
ANEXO V

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente
 Assinatura: https://stc.sp.gov.br/portal/assinatura/assinatura.asp?docId=7688457-65334184f6515791

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.316.138,78	1.343.333,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.316.138,78	1.343.333,00
Ingressos Extra-orçamentários		135.513,71	134.922,25
Transferências Financeiras Recebidas		1.180.625,07	1.208.410,75
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.313.821,72	1.335.499,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	1.178.405,10	1.140.799,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		135.416,62	194.699,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		135.416,62	138.399,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	56.299,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		2.317,06	7.944,05
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		2.340,00	7.488,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.340,00	7.488,00
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)		-2.340,00	-7.488,00
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
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		10.709,67	10.275,02
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-22,94	434,65
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.686,73	10.709,67

MARIA LÚCIA SILVA FIGUEIRA
PRESIDENTE
292.031.634-68

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - 017714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, CPF: 08.445.77533a-d80f16515791
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: d074e9dd-7458-445-77533a-d80f16515791

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC		
QUADRO DE 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	0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC		
	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

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	1.178.405,10	1.140.799,50
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.178.405,10	1.140.799,50

MARIA LÚCIA SILVA FIGUEIRA
 PRESIDENTE
 292.031.634-68

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - 017714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/valida/Doc:seam/Código do documento: 4074e9dd176849570538480116515791

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC		
	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
JAQUEIRA
 CASA GERMANO PAES DE LIRA

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 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.

MARIA LÚCIA SILVA FIGUEIRA
 PRESIDENTE
 292.031.634-68

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - 017714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO
 ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CPF: 030.411.110-00, em 20/12/2018 às 14:58:28. Endereço eletrônico: https://www.camjqueira.br/portal/assinado/assinado.php?documento=2018074e9dd-7d58-4a57-b33a-d8d1f6515791

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2017	AV	2018	AV	AV
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	7.934,25	1825,43%	2.317,06	-10100,52%	-78,20%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-7.499,60	-1725,43%	-2.340,00	10200,52%	-60,38%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	-	0,00%
Total (I)	434,65	100,00%	-22,94	100,00%	-10,28%
	2017		2018		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	10.275,02		10.709,67		104,16%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	10.709,67		10.686,73		-0,21%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ -22,94 , correspondente a 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	2.317,06	-0,58
	Resultado Patrimonial	-3.963,85	

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	2.317,06	0,01
	Total do Passivo	212.269,58	

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

MARIA LÚCIA SILVA FIGUEIRA
 PRESIDENTE
 292.031.634-68

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC - 017714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA LUCIA SILVA FIGUEIRA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: d074e9dd-7d58-4a57-b33a-d8df16515791

Quociente da Atividade Operacional	Caixa Líquido Gerado nas Operações	2.317,06	-101,01
	Total da Geração Líquida de Caixa	-22,94	

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

MARIA LÚCIA SILVA FIGUEIRA
PRESIDENTE
292.031.634-68

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - 017714-O