



Documento Assinado Digitalmente por: GENTIL JERONIMO DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em <https://etc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 7b23e45b-3925-47ec-8275-84d536089033

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 BARRA DE GUABIRABA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente em 18/01/2020 às 10:47:56 por: CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA - CPMG. Acesse em: https://stece.cpmg.pb.gov.br/epp/validaDoc.seam?comando=ACessarDocumento&idDocumento=7628560-3925-47ec-8275-8dd53608c604

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | | 1.955.840,81 | 1.917.523,88 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| Outras Receitas Originárias | | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 1.955.840,81 | 1.917.523,88 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 390.316,50 | 355.766,22 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 1.565.524,31 | 1.561.757,66 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 1.955.784,48 | 1.916.088,88 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B | 1.565.467,98 | 1.560.322,66 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 390.316,50 | 355.766,22 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 390.316,50 | 355.766,22 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 56,33 | 1.400,00 |
| 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 | | 0,00 | 1.400,00 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 1.400,00 |
| 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) | | 0,00 | -1.400,00 |
| 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 | | 106,31 | 11,31 |

CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente por: GENTIL JERONIMO
 Acesse em: https://sede.ccm.gov.br/epi/validaDoc.shtm
 Código do documento: 76234450-3925-47ec-8275-8add536086603

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 56,33 | 56,00 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 162,64 | 166,11 |

| A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| TRANSFERÊNCIAS 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 Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Recebidas | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| Intergovernamentais | | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0,00 | 0,00 |
| Outras transferências concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Total das Transferências Concedidas | | 0,00 | 0,00 |

| B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|
| | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| LEGISLATIVA | | 1.347.574,54 | 1.344.094,60 |
| PREVIDÊNCIA SOCIAL | | 217.893,44 | 216.277,96 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 1.565.467,98 | 1.560.372,56 |

CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente por: JERONIMO DA SILVA CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ste://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 7623e45b-3925-47f8-8275-8dd53608e603

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 BARRA DE GUABIRABA
ESTADO DE PERNAMBUCO
FLUXOS DE CAIXAS

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021



CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente por: GENTIL JERONIMO DA SILVA, CARLOS PEREIRA DE QUEIROZ
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80.98.284.4335-17ec-787b-8dd53608c603



Estado de Pernambuco

CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
Casa Vereador Pedro Honório dos Santos
Av. Juscelino Kubitschek, s/n – Nova Esperança
Barra de Guabiraba – PE – CEP 55690-000
CNPJ. 08.862.609/0001-81

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE
APLICÁVEIS**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado Portaria STN nº 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

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:

CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
 JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA



Documento Assinado Digitalmente por: GENTIL JERONIMO DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA e
 Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8275-47c-8275-8dd55908e603

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | | | | | |
|--|-----------|-----------|-------|---------|----------|
| | 2020 | AV | 2021 | AV | AH |
| Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais | 1.495,00 | 1573,68% | 56,33 | 100,00% | -96,23% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento | -1.400,00 | -1473,68% | 0,00 | 0,00% | -100,00% |
| Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total (I) | 95,00 | 100,00% | 56,33 | 100,00% | -40,71% |
| | 2020 | | 2021 | | |
| Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II) | | 11,31 | | 106,31 | 839,96% |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II) | | 106,31 | | 162,64 | 52,99% |

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 56,33, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

| | | | |
|--|---|-------|-------------|
| Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais | Caixa Líquido Gerado nas Operações | 56,33 | 1,00 |
| | Resultado Patrimonial | 56,33 | |

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 | 56,33 | - |
| | Total do Passivo | 0,00 | |

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 | 56,33 | 1,00 |
| | Total da Geração Líquida de Caixa | 56,33 | |

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