



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

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 67, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO V

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 CARLOS BEZEERA DE OLIVEIRA, GENTIL JERONIMO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 4288fca-8182-4403-8190-e34b5-01baef

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



Estado de Pernambuco
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DE GUABIRABA
Casa Vereador Pedro Honório dos Santos
Av. Juscelino Kubistchek, 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 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, 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.

GENTIL GERONIMO DA SILVA
PRESIDENTE
557.983.904-97

CARLOS BEZEERA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC.017714-O/PE

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 por CARLOS BEZEIRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: http://certificadoc.mpe.gov.br/validar
 Cod. go. de identificação: 4588/can/08748/13-8-8190-e-0570/1baef

Segundo o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, A Demonstração dos Fluxos de Caixa (I) 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 utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades. A Demonstração dos fluxos de caixa evidenciados conforme informação a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2018	AV	2019	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	1.185,98	-21,99%	2.729,63	-1090,24%	130,66
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-6.580,00	121,99%	-2.980,00	1190,24%	-54,11
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
Total (I)	-5.394,02	100,00%	-250,37	100,00%	-95,55
	2018		2019		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	5.655,70		261,68		-95,55
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	261,68		11,31		-95,55

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ -250,37, 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	2.729,63	0,76
	Resultado Patrimonial	3.607,11	

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	2.729,63	0,00
	Total do Passivo	0,00	

GENTIL GERONIMO DA SILVA
 PRESIDENTE
 557.983.904-97

CARLOS BEZEIRA DE OLIVEIRA
 CONTADOR
 CRC.017714-O/PE

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: CARLOS BEZEERA DE OLIVEIRA, GENTIL JERONIMO DA SILVA
Acesse em: https://eic.itec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:4288fcca-8182-4403-8190-e34b5d01baef

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	2.729,63	-10,90
	Total da Geração Líquida de Caixa	-250,37	

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

GENTIL GERONIMO DA SILVA
PRESIDENTE
557.983.904-97

CARLOS BEZEERA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC.017714-O/PE