

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balanços Gerais - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesso em: https://etce.tribunaonline.com.br/etce/verdocumento.aspx?codigo\_documento=ac6d51dd4-f647-4fac-9e76-dd18d044b0a15

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>1.092.541,01</b>	<b>1.107.681,57</b>
Receitas derivadas e originárias	149.412,84	147.688,55
Transferências correntes recebidas	943.128,17	959.992,82
<b>Desembolsos</b>	<b>1.092.671,63</b>	<b>1.107.550,55</b>
Pessoal e demais despesas	1.092.474,87	1.098.464,42
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	196,76	9.086,13
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>(130,62)</b>	<b>140,62</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aquisição de ativo não circulante	0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Transferências de capital recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
Balancos Gerais - Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EUSTORGIO PATRIOTA, VENCESLAU ALVES DA SILVA, CYNTHIA DALLANNA ALVES DA FONSECA  
Acesse em: <https://eicet.leg.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6d3fd4d-1647-4fac-9e76-ddf8d044ba73

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>(130,62)</b>	<b>130,62</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	130,62	0,00
Caixa e Equivalente de caixa final	0,00	0,00

\_\_\_\_\_  
ASCOP- ASSESSORIA E  
CONSULTORA LTDA-ME  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
JOSÉ FREIRE MARIZ FILHO  
PRESIDENTE



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balanços Gerais - Exercício de 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	943.128,17	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>943.128,17</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	196,76	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>196,76</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 ASCOP- ASSESSORIA E  
 CONSULTORA LTDA-ME  
 CONTADOR

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ FREIRE MARIZ FILHO  
 PRESIDENTE



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO  
Balancos Gerais - Exercício de 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	943.062,03	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>943.062,03</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
ASCOP- ASSESSORIA E  
CONSULTORA LTDA-ME  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
JOSÉ FREIRE MARIZ FILHO  
PRESIDENTE



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balanços Gerais - Exercício de 2018

	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>

ASCOP- ASSESSORIA E  
CONSULTORA LTDA-ME  
CONTADOR

JOSÉ FREIRE MARIZ FILHO  
PRESIDENTE



## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balanços Gerais - Exercício de 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	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
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	149.412,84	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>149.412,84</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
ASCOP- ASSESSORIA E  
CONSULTORA LTDA-ME  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
JOSÉ FREIRE MARIZ FILHO  
PRESIDENTE



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CÂMARA MUNICIPAL DE QUIXABA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EUSTORGIO PATRIOTA, VENCESLAU ALVES DA SILVA, CYNTHIA DALLANNA ALVES DA FONSECA NUNES  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a6d3f4d4-1647-4fac-9e76-dd18d044ba13

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Câmara Municipal de Vereadores de Quixaba

**CNPJ:**

35.445.014/0001-01

**Endereço da entidade:**

Rua Solidônio Pereira de Carvalho, nº 213 - Centro – Quixaba – PE – Cep: 56828-000 – Tel: (87) 3854-8105

**Natureza jurídica da entidade:**

A Câmara Municipal de Quixaba, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Poder Legislativo possui como atividade principal a “administração pública geral”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Câmara de Vereadores Quixaba-PE possui como atividade principal a “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 331/2017 de 05 de outubro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva das transferências financeiras efetuadas pelo Poder Executivo a título de duodécimo mensal.

**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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do Gestor:**

**Nome:** José Freire Mariz Filho – **Cargo:** Presidente da Câmara – **Período de Gestão:** 01/01/2017 à 31/12/2018.



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CÂMARA MUNICIPAL DE QUIXABA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EUSTORGIO PATRIOTA, VENCESLAU ALVES DA SILVA, CYNTHIA DALLANNA ALVES DA FONSECA NUNES  
Acesse em: <https://stce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a6d3f4d4-1647-4f9c-9e76-dd18d044ba13

**Nome e CRC do contador responsável:**

Nome: Cynthia Dallanna Alves da Fonseca Nunes. CRC-PB 8470/O-5. E-mail: [ascoppb@hotmail.com](mailto:ascoppb@hotmail.com)

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS: Bases de**

**Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

**Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 7ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa.

**c) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. 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. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Receitas Derivadas e Originárias;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;
- Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento da entidade.





ESTADO DE PERNAMBUCO  
CÂMARA MUNICIPAL DE QUIXABA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EUSTORGIO PATRIOTA, VENCESLAU ALVES DA SILVA, CYNTHIA DALLANNA ALVES DA FONSECA NUNES  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a6d3f4d4-1647-4fac-9e76-dd8d044ba13

**Quadro das Receitas Derivadas e Originárias:**

Aqui estão expostas as receitas derivadas (aquelas obtidas pelo poder público por meio da soberania estatal, por meio de imposição constitucional ou legal. Ex: receitas tributárias), e também as Originárias (obtidas por meio da exploração de atividades econômicas pela Adm. Pública. Ex: receita de aluguel, prestação de serviços comerciais).

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município, seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÃO CONTÁBEIS:**

**1. Comportamento do Fluxo de Caixa da Câmara Municipal de Vereadores de Altinho (Quadro Principal):**

**1.1 Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos no período foi de R\$ 1.092.541,01. Este valor inclui as Transferências Recebidas via duodécimo (R\$ 943.128,17.) e Ingressos Extraorçamentários (R\$ 149.412,84). Enquanto isso, os desembolsos totalizaram R\$ 1.092.671,63, sendo o montante proveniente de Despesas Correntes e de Pessoal (R\$ 1.092.474,87) e Extraorçamentários (130,62).

O Fluxo de Caixa Líquido foi de R\$ (130,62), que se dá pela diferença entre os Ingressos e os Desembolsos.

**1.2 Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

Houve aquisição de ativos não circulante

**1.3 Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

Não houve movimentação.

**1.4 Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2017 foi R\$ 130,82. Ao final de 2018, o valor encontrado foi R\$ (130,62). Houve uma diminuição de R\$ 0,20.

**2. Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados.

**3. Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.



ESTADO DE PERNAMBUCO  
CÂMARA MUNICIPAL DE QUIXABA



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EUSTORGIO PATRIOTA, VENCESLAU ALVES DA SILVA, CYNTHIA DALLANNA ALVES DA FONSECA NUNES  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a6d3f4d4-1647-4fac-9e76-dd18d044ba13

**4. Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo

**3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não se aplica a este demonstrativo

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

José Freire Mariz Filho  
Cargo: Presidente

Cynthia Dallanna Alves da Fonseca Nunes  
Contadora  
CRC PB Nº 8470/O-5