



Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e9092423-635f-46dc-b3ef-d31397c34da1

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 JOÃO ALFREDO - PE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Assinatura: Carlos Bezerra de Oliveira
CPF: 030.903.397-39
Data: 29/03/2022 15:43
Assinatura: Walque Dutra da Silva
CPF: 027.644.784-22
Data: 29/03/2022 15:43
Acesse em: <https://cfece.cpf.pe.gov.br/cpp/validaDoc.seam?comando=validaDoc&idDoc=146d-b3ef-431397c3da81>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.048.361,11	3.149.400,66
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		3.048.361,11	3.149.400,66
Ingressos Extraorçamentários		544.481,38	560.980,33
Transferências Financeiras Recebidas		2.503.879,73	2.588.420,33
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.038.924,77	3.142.833,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	2.464.605,79	2.560.844,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	26.606,11	22.433,86
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		547.712,87	559.544,22
Desembolsos Extra-Orçamentários		547.712,87	559.544,22
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		9.436,34	6.637,99
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		9.653,79	6.064,05
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.653,79	6.064,05
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)		-9.653,79	-6.064,05
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		765,03	171,29

WALQUE DUTRA DA SILVA
PRESIDENTE
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR - CRC 17714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA
Acesse em: <https://cgcpe.pe.gov.br/cpp/validaDoc.seam>
Código do documento: e90923b1-3e38-40dc-b5e1-9313977d181

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-217,45	33,44
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		547,58	55,83

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		26.606,11	22.413,66
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		26.606,11	22.413,66
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		26.606,11	22.413,66

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		2.464.605,79	2.560.874,49
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		2.464.605,79	2.560.874,49

WALQUE DUTRA DA SILVA
PRESIDENTE
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR - CRC 17714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: e9092423-635f-46dc-b3ef-d31397c3da81

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 JOÃO ALFREDO
ESTADO DE PERNAMBUCO
FLUXOS DE CAIXAS

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021



WALQUE DUTRA DA SILVA
PRESIDENTE
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR - CRC 17714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2021-23-611-5dd-63et-41997c3da81

PODER LEGISLATIVO

CASA Dr. ARSÊNIO MEIRA VASCONCELOS

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 Aplicadas 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:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

WALQUE DUTRA DA SILVA
PRESIDENTE
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR - CRC 17714-O

CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2021

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE



Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://cert.br.gov.br/pt/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: e9092423-635f-46dc-b3ef-d31397c3da81>

	2020	AV	2021	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	6.657,79	1121,33%	9.436,34	-4339,54%	41,73%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-6.064,05	-1021,33%	-9.653,79	4439,54%	59,20%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total (I)	593,74	100,00%	-217,45	100,00%	-136,62%
	2020		2021		
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)	171,29		765,03		346,63%
Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)	765,03		547,58		-28,42%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 547,58, 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	9.436,34	0,01
	Resultado Patrimonial	699.838,96	

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	9.436,34	0,27
	Total do Passivo	34.975,45	

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	9.436,34	-43,40
	Total da Geração Líquida de Caixa	-217,45	

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

WALQUE DUTRA DA SILVA
PRESIDENTE
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR - CRC 17714-O