



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)

# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: https://elce10010.gov.br/portal/imprensa/ver\_documento.php?documento=cdh2ce6-4002-43b-0203-002300027ce7e

### QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.027.734,62	4.039.999,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	1.032,51	7.999,77
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		4.026.702,11	4.032.000,22
Ingressos Extra-orçamentários		625.764,47	618.477,66
Transferências Financeiras Recebidas		3.400.937,64	3.413.522,56
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.015.252,77	3.835.433,11
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	3.413.913,36	3.249.999,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		601.339,41	585.933,10
Desembolsos Extra-Orçamentários		601.339,41	585.933,10
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>12.481,85</b>	<b>204.566,88</b>
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		12.571,90	204.566,88
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		12.571,90	204.566,88
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-12.571,90</b>	<b>-204.566,88</b>
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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		90,82	106,20
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-90,05	-15,38
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,77	90,82

**JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI**  
 PRESIDENTE  
 067.008.104-34

**TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE**  
 CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
 821.798.754-87

# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo\\_documento=cdh2ceee6-4007-431b-b203-66230027cc7e](https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?codigo_documento=cdh2ceee6-4007-431b-b203-66230027cc7e)

### 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	1.032,51	7.999,77
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>1.032,51</b>	<b>7.999,77</b>

### QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.413.913,36	3.249.564,01
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>3.413.913,36</b>	<b>3.249.564,01</b>

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

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

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: https://efeece.pe.gov.br/ppv/validaDoc/seamCodigo do documento: cdh2-geo-4-002-45fb-b200962-201708

<b>QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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>

A Câmara Municipal de Paudalho é pessoa jurídica de direito público, inscrito no CNPJ nº 06.209.598/0001-00, com sede administrativa localizada na Praça João Alfredo, Nº 100. Centro. Paudalho - PE

As atividades operacionais do Município são amparadas pela lei Municipal nº 813 de 19 de dezembro de 2017 (Lei Orçamentária Anual – LOA) e pelas leis que autorizaram os créditos adicionais abertos durante o exercício de 2018.

As ações desenvolvidas pelo Município estão agrupadas nas seguintes funções de governo previstas na Portaria Ministerial nº 42, de 14 de abril de 1999: Legislativa, Administração, Assistência Social, Previdência Social, Saúde, Trabalho, Educação, Cultura, Direitos da Cidadania, Urbanismo, Habitação, Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
Acesse em: https://www.tcepe.gov.br/ppa/validar\_documento.asp?codigo\_documento=2ce6-4002-45fb-b203-66230027ce7a

elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovada pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

### **Nota 01- Lei Orçamentária Anual - LOA**

Em conformidade à Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000 e alterações, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e o orçamento.

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO: I - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/ppk/validar\\_documento.php?exam=Código do documento: cdb2ceef40064560238-630027ce7e](https://etce.tce.pe.gov.br/ppk/validar_documento.php?exam=Código do documento: cdb2ceef40064560238-630027ce7e)

## **Nota 19- Demonstração de Fluxo 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 de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN

### **Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra-orçamentárias estão incluídas no item Outros ingressos operacionais.

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como o pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal esta incluída na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outros Desembolsos Operacionais representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas no item outros desembolsos operacionais.

### **Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento**

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade.

### **Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento**

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

### **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**

---

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87

# CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cdb2cee6-4002-45fb-b203-66230027ce7e

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 90,05, com um Caixa ou Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 90,82 e valor que corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 0,77.

---

JOSIMAR FERREIRA CAVALCANTI  
PRESIDENTE  
067.008.104-34

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR - CRC Nº 017.226/O-3  
821.798.754-87