



Item 08 – Demonstração dos Fluxos de Caixa do município (Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64), incluindo o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolso de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhado das respectivas notas explicativas. **(conforme modelos constantes nos anexos X e XV, 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).

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES, CPF nº 030.892.416-55, em 20/08/2018 às 14:24:05. Documento: d57b9a63-8822-4e3c-02-c7e2089224fc5

**QUADRO PRINCIPAL**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		68.733.966,56	70.998.786,59
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	2.794.649,06	7.783.852,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	49.328.349,06	45.183.609,04
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		16.610.968,44	18.031.411,33
Ingressos Extra-orçamentários		4.839.559,03	5.533.267,72
Transferências Financeiras Recebidas		11.771.409,41	12.497.841,71
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		69.594.293,31	69.664.883,43
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	53.717.382,93	51.852.186,51
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	4.100,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		15.876.910,38	17.808.585,92
Desembolsos Extra-Orçamentários		4.105.500,97	5.339.933,77
Transferências Financeiras Concedidas		11.771.409,41	12.468.652,15
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-860.326,75</b>	<b>1.333.873,66</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		1.369.673,33	632.711,99
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.369.673,33	632.711,99
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>-1.369.673,33</b>	<b>-632.711,99</b>

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.713.552,61	148.590,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		1.713.552,61	148.590,00
DESEMBOLSOS		521.050,58	895.766,22
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		521.050,58	895.766,22
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>1.192.502,03</b>	<b>-747.176,22</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		4.073.137,18	4.119.151,43
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-1.037.498,05	-46.014,25
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		3.035.639,13	4.073.137,18

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES  
 PREFEITA  
 399.969.054-20

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: https://etce.pec.pe.gov.br/epi/assam/CodeDoc/Documento-d5756a63-e82a-4411-8000-000020892455

**QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC**

<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
Receita Tributária	1.739.827,81	1.932.459,33
Receita de Contribuições	333.727,55	298.833,64
Outras Receitas Derivadas	0,00	88.296,80
Receita Patrimonial	0,00	58,50
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	55.716,00	0,00
Outras Receitas Originárias	530.353,31	5.022.803,44
Remuneração das Disponibilidades	135.024,39	440.623,61
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>2.794.649,06</b>	<b>7.783.685,12</b>

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

	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>49.328.349,06</b>	<b>45.183.660,44</b>
Intergovernamentais	34.833.674,36	32.146.195,42
da União	25.745.571,52	23.740.235,68
de Estados e Distrito Federal	9.088.102,84	8.405.870,44
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	14.494.674,70	13.037.544,62
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>49.328.349,06</b>	<b>45.183.660,44</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>4.140,00</b>
Intergovernamentais	0,00	4.140,00
da União	0,00	4.140,00
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>4.140,00</b>

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES  
 PREFEITA  
 399.969.054-20

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



**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: [https://etec.cpf.gov.br/epp/validar\\_documento.asp?codigo\\_documento=5756a63-e884-c000-9998892705](https://etec.cpf.gov.br/epp/validar_documento.asp?codigo_documento=5756a63-e884-c000-9998892705)

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 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 não 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 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

---

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES  
PREFEITA  
399.969.054-20

---

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GLORIA DE GOITA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**CONSOLIDADO**

Exercício de 2018



Documento Assinado eletronicamente por: ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://www.portaltransparencia.org.br/portaltransparencia/validador>  
Código de Verificação: 56a63-e82a-4c1e-9c02-099705924fc5

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 a arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como 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 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 Outras Transferências Concedidas 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 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***

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo negativo na ordem de R\$ 1.037.498,05, com um Caixa ou Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 4.073.137,18 e valor que corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 3.035.639,13.

---

ADRIANA DORNELAS CÂMARA PAES  
PREFEITA  
399.969.054-20

---

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