



# ITEM – 13

Demonstração dos Fluxos de Caixa de cada fundo municipal (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)



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ee492c27-f389-4ec9-a6e4-cb392410c7c7

# **FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

[illegible]

Documento Assinado Digitalmente por: ROSENBERG, EDUARDO MACEDO, CARLOS BRUNO ADOLFO TEIXEIRA  
Data e hora da assinatura: 07/07/2018 às 16:49:45-46+03:39Z [07-c7c7d

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE ARAUJO, CPF: 014.914.000-00, em 27/01/2019 às 14:05:27. Aceite em: https://eic.pec.gov.br/validaDoc.seam?codigo\_documento=ee492c27-1388-4886-b064-cb392410-0027

<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC</b>		
<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	27,58	0,00
Remuneração das Disponibilidades	11.365,35	15.034,99
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>11.392,93</b>	<b>15.034,99</b>

<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>554.288,12</b>	<b>957.852,05</b>
Intergovernamentais	554.288,12	957.852,05
da União	539.295,62	929.864,35
de Estados e Distrito Federal	14.992,50	27.987,70
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>554.288,12</b>	<b>957.852,05</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>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.075.846,38	1.583.024,70
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>2.075.846,38</b>	<b>1.583.024,70</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: https://cete.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo=249227-1389-4cc9-a6e4-cb392410c7c7

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC		
	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>



Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro - Cupira - PE  
 CEP: 55.460-000  
 Telefone: (81) 3738-1370  
 CNPJ: 13.048.025/0001-07  
 E-mail: [fmascupira@hotmail.com](mailto:fmascupira@hotmail.com)  
 Site: [www.cupira.pe.gov.br](http://www.cupira.pe.gov.br)

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CUPIRA

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira  
**Natureza Jurídica:** 120-1 – Fundo Público  
**Domicílio do Órgão:** Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE  
**CEP:** 55.460-000  
**Telefone:** (81) 3738-1370  
**CNPJ:** 13.048.025/0001-07  
**E-mail:** [fmascupira@hotmail.com](mailto:fmascupira@hotmail.com)  
**Site:** [www.cupira.pe.gov.br](http://www.cupira.pe.gov.br)  
**Dados dos Representantes Legais:** **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo  
**Secretária** – Maria Iolanda da Silva

**Período de gestão:** 01/01/2018 a 31/12/2018

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 119 de 06 de dezembro de 2017. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de

## Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE SA CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://e-licite.pe.gov.br/opp/validacao>  
Código de documento: ee492c27-f389-4c99-b0e6-2b0221

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: https://verificador.dfe.pt/pt/verificador/validar?seamCodigoDoDocumento: ee492c27-13b9-4c69-a6e4-cb392410c7c7

<b>Total (I)</b>	<b>423.182,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>-265.476,73</b>	<b>100,00%</b>	<b>162,73%</b>
	<b>2017</b>		<b>2018</b>		
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)</b>	206.535,89		629.718,76		204,90%
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)</b>	<b>629.718,76</b>		<b>364.242,03</b>		<b>-42,16%</b>

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresenta saldo negativo na ordem de R\$ 265.476,73, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

### 1 – Análise de quocientes

<b>Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	-191.260,98	<b>-3,70</b>
	<b>Resultado Patrimonial</b>	51.733,68	

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.

<b>Quociente da Capacidade de Amortização de dívida</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	-191.260,98	<b>-0,63</b>
	<b>Total do Passivo</b>	302.706,47	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

<b>Quociente da Atividade Operacional</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	-191.260,98	<b>0,72</b>
	<b>Total da Geração Líquida de Caixa</b>	-265.476,73	

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ee492c27-f389-4ec9-a6e4-cb392410c7c7

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: <https://cice.fundocupira.ma.gov.br/portal/boletim>

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		12.073.427,23	11.840.783,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	30.510,40	69.927,19
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	5.859.570,89	4.998.488,66
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.183.345,94	6.772.416,60
Ingressos Extra-orçamentários		1.208.771,85	1.218.148,38
Transferências Financeiras Recebidas		4.974.574,09	5.554.268,22
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		11.707.382,81	11.518.147,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	10.868.701,99	10.676.150,53
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		838.680,82	842.002,24
Desembolsos Extra-Orçamentários		838.680,82	842.002,24
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		366.044,42	322.605,58
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		745.179,71	1.318.139,69
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		745.179,71	1.318.139,69
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)		-745.179,71	-1.318.139,69
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		580.200,00	408.650,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		580.200,00	408.650,00
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)		580.200,00	408.650,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		780.565,58	1.367.479,79
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		201.064,71	-586.914,21
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		981.630,29	780.565,58

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA MACEDO, CARLOS BEZERRA MACEDO, CPF: 011.011.011-01, documento: ee492c27-1388-4080-b034-c6392410-0007. Acesse em: https://eic.cpe.gov.br/ppv/validaDoc.shtm?doc=

<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC</b>		
<b>QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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	89,49	6.586,99
Remuneração das Disponibilidades	30.420,91	63.300,88
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>30.510,40</b>	<b>69.967,99</b>

<b>QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>5.859.570,89</b>	<b>4.998.488,96</b>
Intergovernamentais	5.859.570,89	4.998.488,96
da União	5.859.570,89	4.965.963,84
de Estados e Distrito Federal	0,00	32.485,01
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>	<b>5.859.570,89</b>	<b>4.998.488,96</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>

<b>QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC</b>		
	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
SAÚDE	10.868.701,99	10.676.185,18
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>10.868.701,99</b>	<b>10.676.185,18</b>

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ MARIA LEITE DE MACEDO CARLOS HEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4920271389-4cc9-a6e4-cb392410c7c7

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC		
	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>



Secretaria de Saúde - Fundo Municipal de Saúde

Av. Deodoro Figueiredo, 100 - Centro - Cupira - PE  
CEP: 55.460-000  
Telefone: (81) 3738-0014  
CNPJ: 11.472.475/0001-05  
E-mail: [saude@cupira.pe.gov.br](mailto:saude@cupira.pe.gov.br)  
Site: [www.cupira.pe.gov.br](http://www.cupira.pe.gov.br)

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Informações Gerais**

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Saúde

**Natureza Jurídica:** 120-1 – Fundo Público

**Domicílio do Órgão:** Av. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

**CEP:** 55.460-000

**Telefone:** (81) 3738-0014

**CNPJ:** 11.472.475/0001-05

**E-mail:** [saude@cupira.pe.gov.br](mailto:saude@cupira.pe.gov.br)

**Site:** [www.cupira.pe.gov.br](http://www.cupira.pe.gov.br)

**Dados dos Representantes Legais:** **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

**Secretário** – Paulo Marques

**Período de gestão:** 01/01/2018 a 31/12/2018

**Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 100 de 30 de dezembro de 2016. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**  
**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Exercício de 2018



Documento Assinado eletronicamente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://portal.e-cnpj.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 1489-4c9-a6e4-b392410e27

medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

**CRC:** PE – 017.714/O

**Email:** [carlos\\_oliveir@hotmail.com](mailto:carlos_oliveir@hotmail.com)

**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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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.

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

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIRÁ**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 JANEIRO A DEZEMBRO  
 ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACIEL, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/ep/validaDoc.aspx?semCodigoDoDocumento=492c27-1389-4c9-a6e4-cb392410c778>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA					
	2017	AV	2018	AV	AH
Fluxos de Caixas das Atividades Operacionais	322.605,28	-54,97%	366.044,42	182,05%	13,47%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-1.318.169,49	224,59%	-745.179,71	-370,62%	-43,47%
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento	408.650,00	-69,63%	580.200,00	288,56%	41,98%
<b>Total (I)</b>	<b>-586.914,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>201.064,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>-134,26%</b>
	2017		2018		AH
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (II)</b>	1.367.479,79		780.565,58		-42,92%
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final III = (I+II)</b>	<b>780.565,58</b>		<b>981.630,29</b>		25,76%

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 201.064,71, correspondente à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência.

#### 1 – Análise de quocientes

<b>Quociente do fluxo de caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	366.044,42	<b>-4,69</b>
	<b>Resultado Patrimonial</b>	-78.047,88	

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.

<b>Quociente da Capacidade de Amortização de dívida</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	366.044,42	<b>0,08</b>
	<b>Total do Passivo</b>	4.871.756,20	

O Quociente da Capacidade de Amortização de Dívida indica a parcela dos recursos gerados pela entidade para pagamento da dívida.

<b>Quociente da Atividade Operacional</b>	<b>Caixa Líquido Gerado nas Operações</b>	366.044,42	<b>1,82</b>
	<b>Total da Geração Líquida de Caixa</b>	201.064,71	

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