ESTADO DE SANTA CATARINA

FUNDO MUNICIPAL MEIO AMBIENTE CAPINZAL

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Administração Direta

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	44.469,02	40.029,10
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
Remuneração das Disponibilidades	469,02	29,10
Transferências recebidas	0,00	0,00
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
dos Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
do Município	0,00	0,00
Outras transferências recebidas	0,00	0,00
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	44.000,00	40.000,00
DESEMBOLSOS	20.638,41	33.108,51
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	20.638,41	33.108,51
Gestão Ambiental	20.638,41	33.108,51
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	**23.830,61**	**6.920,59**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	1.700,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	1.700,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	**-1.700,00**	**0,00**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
	Exercício Atual	**Exercício Anterior**
INGRESSOS	0,00	0,00
Operações de Créditos	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	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

	Exercício Atual	Exercício Anterior
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	**22.130,61**	**6.920,59**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	**31.917,45**	**24.996,86**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**54.048,06**	**31.917,45**

Notas:

Nota Explicativa à Demonstração de Fluxo de Caixa do Exercício de 2021

Diretrizes Contábeis

A Demonstração do Fluxo de Caixa do Fundo Municipal do Meio Ambiente de Capinzal, CNPJ nº 11.383.199/0001-09, estabelecido à Rua Carmelo Zócolli, 155 Centro, Capinzal SC, compreende as ações governamentais envolvidas no Fundo.

As demonstrações que compõe o Fluxo de Caixa foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, da Lei 3.338 de 12/09/2019 que dispõe sobre as diretrizes orçamentárias do município de Capinzal para o exercício de 2021; da Lei 3.359 de 23/12/2019 que estima a receita e fixa a despesa do município para o exercício de 2021; das disposições do Conselho Federal de Contabilidade relativas aos Princípios Fundamentais de Contabilidade; e quando cabível, do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, no que diz respeito às exigências aos Municípios para o exercício de 2021, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC T 16.1 a 16.11) e outras normas que regulam o assunto.

As Demonstrações Contábeis de 2021 ainda foram elaboradas de acordo com os modelos previstos na Lei nº 4.320/64 e os novos modelos propostos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

Para a contabilização da execução do orçamento foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei nº 4.320/64.

O Balanço do Fundo Municipal do Meio Ambiente de Capinzal referente ao exercício de 2021 é composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei 4.320/64.

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis ao Setor Público, na forma da legislação brasileira.

Registra se nos Ingressos do Fluxo de Caixa das atividades operacionais do Fundo Municipal do Meio Ambiente de Capinzal de 2021 um valor de R$ 44.469,02, destes, são consideradas as Remuneração de disponibilidades no valor de R$ 469,02 e outros Ingressos Operacionais no valor de R$ 44.000,00 que são as transferências do Município para o Fundo.

Por outro lado, os Desembolsos totalizam um valor de R$ 20.638,41, que são despesas, para manutenção do Fundo na proteção do meio ambiente e recuperação de áreas degradadas. O Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais apresenta o valor de R$ 23.830,61.

No Fluxo de caixa de investimento e atividades de financiamento houve movimentação no montante de R$ 1.700,00.

A apuração do fluxo de caixa do Fundo Municipal do Meio Ambiente de Capinzal de 2021 demonstra uma geração líquida de caixa e equivalentes de caixa no valor de R$ 22.130,61, que representa a diferença entre o saldo inicial de R$ 31.917,45 e saldo final R$ 54.048,06.