

ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE AMAMBAI
ANEXO BALANÇO GERAL
RELATÓRIO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA
ÓRGÃO: CAMARA MUNICIPAL DE AMAMBAI
ANO DE: 2016
Arts. 75, III e 78 da Lei nº 4.320/64 - TCE/MS IN.Nº35 DE 14/12/2011.

RELATÓRIO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

I – INTRODUÇÃO.

II - INSTRUMENTOS DO PLANEJAMENTO

| INSTRUMENTOS DO PLANEJAMENTO | EXERCÍCIO(S) | LEI Nº | DATA DA LEI | MEIO DE PUBLICAÇÃO | DATA PUBLICAÇÃO |
|---------------------------------------|--------------|---------|-------------|--------------------|-----------------|
| PPA-PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS | 2014-2017 | 2375/13 | 16/12/13 | DIARIO ASSOMASSUL | 17/12/13 |
| LDO - LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS | 2017 | 2505/16 | 13/06/16 | DIARIO ASSOMASSUL | 22/06/16 |
| LOA - LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL | 2017 | 2530/16 | 12/12/16 | DIARIO ASSOMASSUL | 28/12/16 |

II.1 - CONSIDERAÇÕES SOBRE AS PRIORIDADES E PROGRAMAS DO PPA-PLANO PLURIANUAL.

Inicialmente o PPA e a LDO permaneceram inalteradas, conforme solicitação ao executivo municipal feito por esta Casa de Leis, porem com a vinda da LOA a comissão de Finanças e Orçamento propôs alteração no orçamento da Câmara Municipal, reduzindo o mesmo em R\$ 730.000,00.

II.2 - CONSIDERAÇÕES SOBRE METAS DA ADMINISTRAÇÃO, DIRETRIZES GERAIS PARA A ELABORAÇÃO DOS ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL E DE INVESTIMENOS, BEM COMO BASES PARA A SUA EXECUÇÃO, COM A INDICAÇÃO DAS METAS FISCAIS.

II.3 - CONSIDERAÇÕES SOBRE LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

Lei de Orçamento Anual - LOA: O orçamento geral para o exercício de 2016 foi elaborado em conformidade com as determinações da Lei De Diretrizes Orçamentárias nº2505/2016 do Município.

A Lei Orçamentária nº2530/2016 estimou a receita e fixou a despesa para o referido exercício, compreendendo o orçamento fiscal, seguridade social e investimentos, bem como discriminou as receitas por categoria econômica e fontes de recursos e as despesas por modalidade de aplicação, especificando a natureza das despesas até o elemento e fontes de recursos e por Unidades Gestoras.

A lei orçamentária estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2017 em R\$ 3.800.000,00, Contudo na Emenda modificativa da comissão desta casa de Leis, reduziu o orçamento da Câmara Municipal para R\$ 3.070.000,00, alterado posteriormente para R\$ 3.436.320,00, para o conjunto dos orçamentos fiscal, seguridade social e investimentos.

| A) DESDOBRAMENTO DAS RECEITAS DO ORÇAMENTO | |
|---|---------------------|
| DESCRIÇÃO | VALOR |
| RECEITAS CORRENTES | |
| RECEITAS TRIBUTÁRIAS | |
| RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES | |
| RECEITA PATRIMONIAL | |
| RECEITA AGROPECUÁRIA | |
| RECEITA INDUSTRIAL | |
| RECEITA DE SERVIÇOS | |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 3.436.320,00 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | |
| (-)DEDUÇÕES FUNDEB | |
| (-)OUTRAS DEDUÇÕES RECEITAS CORRENTES | |
| RECEITAS DE CAPITAL | |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | |
| ALIENAÇÃO DE BENS | |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS | |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | |
| TOTAL DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | 3.436.320,00 |

| B) COMPOSIÇÃO DO ORÇAMENTO POR CONJUNTO | |
|--|--------------|
| ORÇAMENTO | VALOR |
| - FISCAL | |

| | |
|---------------------|--|
| - SEGURIDADE SOCIAL | |
| - INVESTIMENTOS | |
| TOTAL | |

| C) DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS POR PODER | | |
|---|---------------------|-----------------------|
| PODER | VALOR | % PARTICIPAÇÃO |
| EXECUTIVO | | |
| LEGISLATIVO | 3.436.320,00 | |
| TOTAL | | |

| D) DESPESAS FIXADAS POR GRUPO | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| GRUPO | FONTE TESOUREO | % PARTICIPAÇÃO | OUTRAS FONTES | % PARTICIPAÇÃO | TOTAL | % PARTICIPAÇÃO |
| DESPESAS CORRENTES | | | | | | |
| PESSOAL E ENC SOCIAIS | 3.1 | 100 | | | 2.327.000,00 | |
| JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA | | | | | | |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 3.3 | | | | 929.320,00 | |
| DESPESAS DE CAPITAL | | | | | | |
| INVESTIMENTOS | 4.4 | | | | 180.000,00 | |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | | | | | | |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | | | | | | |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 3.436.320,00 | |

| E) DISTRIBUIÇÃO DAS DESPESAS POR UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS | |
|--|---------------------|
| TIPOS DE ADMINISTRAÇÃO | VALOR ORÇADO |
| E.1) - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 3.436.320,00 |
| E.2) - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA | |
| TOTAL | 3.436.320,00 |

II.4 –APURAÇÃO DA DESPESA AUTORIZADA E DA MARGEM ORÇAMENTÁRIA

| A) DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA AUTORIZADA | |
|--|---------------------|
| | VALOR |
| DOTAÇÃO INICIAL | 3.070.000,00 |
| Créditos Suplementares | 681.320,00 |
| Créditos Especiais | |
| (-)Cancelamento de Dotação (Suplementares por Anulação) | 315.000,00 |
| (-) Cancelamento de Dotação (Especiais por Anulação) | |
| TOTAL DA DESPESA AUTORIZADA (DOTAÇÃO ATUALIZADA) | 3.436.320,00 |

| B) DEMONSTRATIVO DA ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES | | | | | |
|---|--------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| GRUPO DE DESPESA | SUPERÁVIT FINANCEIRO INCISO I | EXCESSO DE ARRECADAÇÃO INCISO II | ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO INCISO III | OPERAÇÕES DE CRÉDITO INCISO IV | TOTAL |
| Pessoal e Encargos Sociais | | | | | |
| Precatórios de Pessoal | | | | | |
| Juros e Encargos da Dívida | | | | | |
| Serviço da Dívida | | | | | |
| Outras Desp. Correntes | | | | | |
| Precatórios | | | | | |
| Investimentos | | | | | |
| Precatórios | | | | | |
| Outras Despesas de Capital | | | | | |
| Amortização da Dívida | | | | | |
| Serviço da Dívida | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

C) – CÁLCULO DO SALDO DA MARGEM ORÇAMENTÁRIA

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| Empréstimos | | | | | |
| Transferências de Capital | | | | | |
| Outras Receitas de Capital | | | | | |
| Déficit de Capital | | | | | |
| TOTAL DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| RECEITAS CORRENTES INTRA ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| Receita de Contribuições | | | | | |
| Outras Receitas Correntes Intra-Orçamentárias | | | | | |
| RECEITAS DE CAPITAL INTRA ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| Outras Receitas de Capital Intra-Orçamentárias | | | | | |
| TOTAL DE RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| TOTAL DAS RECEITAS | | | | | |

(*) As deduções referem-se basicamente a formação do FUNDEB.

| A) CÁLCULO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB | | |
|--|-----------------|------------------|
| RECEITA | PREVISTA | REALIZADA |
| 20% Cota-Parte FPM | | |
| 20% Cota-Parte ICMS | | |
| 20% ICMS-Desoneração | | |
| 20% Cota-Parte IPI- Exportação | | |
| 20% Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados | | |
| 20% Cota-Parte IPVA | | |
| TOTAL RECURSOS DESTINADOS AO FUNDEB | | |

III.2 – EXECUÇÃO DA DESPESA POR GRUPOS DA DESPESA E POR FUNÇÃO

A) EXECUÇÃO DA DESPESA POR GRUPOS DA DESPESA

| DESPESAS | DOTAÇÃO ATUALIZADA | % PARTICIPAÇÃO | EXECUTADA | % PARTICIPAÇÃO | DIFERENÇA |
|--|--------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| DESPESAS CORRENTES | | | | | |
| Pessoal e Encargos Sociais | | | | | |
| Juros e Encargos da Dívida | | | | | |
| Outras Despesas Correntes | | | | | |
| Superávit Corrente | | | | | |
| DESPESAS DE CAPITAL | | | | | |
| Investimentos | | | | | |
| Inversões Financeiras | | | | | |
| Amortização da Dívida | | | | | |
| TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| DESPESAS CORRENTES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| Outras Despesas Correntes Intra-Orçamentárias | | | | | |
| DESPESAS DE CAPITAL INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| Outras Despesas de Capital Intra-Orçamentárias | | | | | |
| TOTAL DE DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | | | | | |
| TOTAL GERAL DAS DESPESAS | | | | | |

| MARGEM ORÇAMENTÁRIA | VALOR | CÁLCULO DA MARGEM ORÇAMENTÁRIA | VALOR |
|---|-------|---|-------|
| CRÉDITOS SUPLEMENTARES | | PREVISÃO INICIAL DE DESPESAS | |
| Inciso I Superávit Orçamentário | | Orçamento Fiscal | |
| Inciso II Excesso de Arrecadação | | Orçamento da Seguridade Social | |
| Inciso III Anulação Total ou Parcial de Dotação | | Orçamento de Investimentos | |
| Inciso IV Operações de Crédito | | | |
| (-)EXCLUSÕES P/CÁLCULO DA MARGEM | | | |
| Pessoal e Enc. Sociais | | * Margem Orçamentária Autorizada(____%) | |
| Dívidas | | Abertura de Crédito | |
| Precatórios | | | |
| Outras Exclusões (Descrever) | | | |
| ABERTURA DE CRÉDITO UTILIZANDO A MARGEM ORÇAMENTÁRIA | | SALDO DA MARGEM ORÇAMENTÁRIA | |

* O Percentual de Margem Orçamentária Autorizada está definido na LOA.

III – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

III.1 – EXECUÇÃO DA RECEITA POR CATEGORIA ECONÔMICA

| RECEITAS | PREVISÃO ATUALIZADA | %PARTICIPAÇÃO | ARRECADADA | % PARTICIPAÇÃO | DIFERENÇA |
|---|---------------------|---------------|------------|----------------|-----------|
| RECEITAS CORRENTES | | | | | |
| Receita Tributária | | | | | |
| Receita de Contribuições | | | | | |
| Receita Patrimonial | | | | | |
| Receita Industrial | | | | | |
| Receitas de Serviços | | | | | |
| Transferências Correntes | | | | | |
| Outras Receitas Correntes | | | | | |
| (-) Deduções da Receita Corrente ^(*) | | | | | |
| RECEITAS DE CAPITAL | | | | | |
| Operações de Crédito | | | | | |
| Alienação de Bens | | | | | |
| Amortização de | | | | | |

| B) EXECUÇÃO DA DESPESA POR FUNÇÃO | | | | | |
|--|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|
| FUNÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA | % PARTICIPAÇÃO | DESPESA EXECUTADA | % PARTICIPAÇÃO | DIFERENÇA |
| Legislativa | 3.436.320,00 | | 3.015.470,10 | | 420.849,90 |
| Judiciária | | | | | |
| Essencial a Justiça | | | | | |
| Administração | | | | | |
| Segurança Pública | | | | | |
| Assistência Social | | | | | |
| Previdência Social | | | | | |
| Saúde | | | | | |
| Trabalho | | | | | |
| Educação | | | | | |
| Cultura | | | | | |
| Cidadania | | | | | |
| Urbanismo | | | | | |
| Habitação | | | | | |
| Gestão Ambiental | | | | | |
| Ciência e Tecnologia | | | | | |
| Agricultura | | | | | |
| Organização Agrária | | | | | |
| Indústria | | | | | |
| Comércio e Serviços | | | | | |
| Energia Transportes | | | | | |
| Desporto e Lazer | | | | | |
| Encargos Especiais | | | | | |
| TOTAL DAS DESPESAS POR FUNÇÃO | 3.436.320,00 | | 3.015.470,10 | | 420.849,90 |

III.3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM RELAÇÃO AS METAS

| | PREVISTA | REALIZADA |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Metas da Receita | 3.436.320,00 | 3.015.470,10 |
| Metas da Despesa | 3.436.320,00 | 3.015.470,10 |
| Receita Corrente Líquida | | |
| Resultado Primário | | |
| Resultado Nominal | | |
| Dívida Consolidada Líquida | | |
| Operações de Crédito | | |

III.4 – CUMPRIMENTO DOS LIMITES LEGAIS

| A) GASTOS COM PESSOAL | GASTOS COM PESSOAL – EXECUTIVO | GASTOS COM PESSOAL – LEGISLATIVO |
|---|--------------------------------|----------------------------------|
| Valor da Receita Corrente Líquida (RCL) | | 103.890.529,48 |
| Total de Despesas com Pessoal | | 2.195.418,08 |
| % Limite Legal | | 6% |
| % Efetivamente aplicado | | 2,11% |

| B) APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | |
|--|-------|
| B.1 – DEMONSTRAÇÃO DOS IMPOSTOS ARRECADADOS | VALOR |
| RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I) | |
| Imposto Predial e Territorial Urbano – IPTU | |
| Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos – ITBI | |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | |
| Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | |
| Imposto Territorial Rural – ITR | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos | |
| Dívida Ativa dos Impostos | |
| Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa | |
| RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II) | |
| Cota-Parte FPM | |
| Cota-Parte ITR | |
| Cota-Parte IPVA | |
| Cota-Parte ICMS | |
| Cota-Parte IPI-Exportação | |
| Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais | |
| Desoneração ICMS (LC 87/96) | |
| Outras | |
| TOTAL DOS IMPOSTOS ARRECADADOS | |

B.2 – APURAÇÃO DO PERCENTUAL APLICADO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

| | |
|---|--|
| Total dos Impostos arrecadados | |
| Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde | |
| Limite Legal Mínimo de Aplicação (15% sobre Total Impostos) | |
| % Efetivamente aplicado | |

D) APLICAÇÃO EM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE E FUNDEB**C.1 – APURAÇÃO DO PERCENTUAL DE APLICAÇÃO**

| | |
|---|--|
| Total dos Impostos arrecadados | |
| Aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE | |
| Limite Legal Mínimo de Aplicação (25% sobre Total Impostos) | |
| % Efetivamente aplicado | |

C.2 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

| | |
|--|--|
| Total dos Recursos Recebidos do FUNDEB | |
| (-) Total dos Valores Empenhados e Liquidados do Exercício | |
| Superávit (se Total Recebido > Total Empenhado e Liquidado) | |
| (-) Empenhados Não Liquidados do Exercício | |
| Saldo Disponível a Ser Aplicação no 1º Trimestre do Exercício Subsequente | |

D) OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

| | |
|--|--|
| Valor da Receita Corrente Líquida (RCL) | |
| Total de Operações de Crédito | |
| % Limite Legal | |
| % Efetivamente aplicado | |

E) GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES

| | |
|--|--|
| Valor da Receita Corrente Líquida (RCL) | |
| Total de Garantias Concedidas | |
| % Limite Legal | |
| % Real | |

IV – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

| IV -1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | ORÇADO ATUALIZADO | REALIZADO | DIFERENÇA |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------|
| A) APURAÇÃO DO RESULTADO CORRENTE | | | |
| Receitas Correntes | 3.436.320,00 | 3.015.470,10 | 420.849,90 |
| (-) Despesas Correntes | 3.436.320,00 | 3.015.470,10 | 420.849,90 |
| Superávit ou (Déficit) do Orçamento Corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| B) – APURAÇÃO DO RESULTADO DE CAPITAL | | | |
| Receita de Capital | 180.000,00 | 28.005,00 | 151.995,00 |
| (-) Despesas de Capital | 180.000,00 | 28.005,00 | 151.995,00 |
| Superávit ou (Déficit) do Orçamento de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | |
| C) – APURAÇÃO DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO | | | |
| Total de Receitas | | | |
| (-) Total Despesas | | | |
| Superávit ou (Déficit) Orçamentário | | | |
| | | | |
| D) AVALIAÇÃO DO NÍVEL DE ENDIVIDAMENTO | | | |
| Receita de Operações de Crédito | | | |
| (-) Desp.Amortização de Dívidas | | | |
| Resultado do Nível de Endividamento | | | |
| | | | |
| E) – AVALIAÇÃO ARTIGO 167, III DA CF | | | |
| Receita de Operações de Créditos | | | |
| (-) Despesas de Capital | | | |
| Resultado: Art.167, III da CF (Art. 12 § 2º LRF) | | | |

| IV -2 BALANÇO FINANCEIRO | | |
|---|---------------------------|------------------------|
| A) RESULTADO FINANCEIRO ORÇAMENTÁRIO | EXERCÍCIO ANTERIOR | EXERCÍCIO ATUAL |
| Receita Orçamentária Arrecadada | | |
| (-) Despesas Orçamentária Pagas | | |
| Saldo Financeiro Orçamentário | | |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS | | |
| Recebidas | 2.711.000,00 | 3.436.320,84 |
| (-) Concedidas | | 420.850,00 |
| Saldo Transferências Financeiras | | |
| EXTRA ORÇAMENTÁRIOS | | |
| Recebimentos Extra Orçamentários | | |
| (-) Pagamentos Extra Orçamentária | | |
| Saldo Financeiro Extra Orçamentário | | |
| GERAL | | |
| Total Recebimentos do Período | | |
| (-) Total Pagamentos do Período | | |
| Saldo Financeiro Gerado no Exercício | | |
| (+) Saldo Em Espécie do Exercício Anterior | | |
| Saldo Em Espécie Para o Exercício Seguinte | | |

| IV-3 BALANÇO PATRIMONIAL | | |
|--|---------------------------|------------------------|
| A) RESULTADO PATRIMONIAL | EXERCÍCIO ANTERIOR | EXERCÍCIO ATUAL |
| Total do Ativo | | |
| (-) Total do Passivo | | |
| Total Patrimônio Líquido | | |
| B) ESTRUTURA PATRIMONIAL | | |
| Total do Ativo | | |
| (-) Patrimônio Líquido (Recursos Próprios) | | |
| Total do Passivo (Recursos de Terceiros) | | |
| C) PRINCIPAIS INDICADORES | | |
| C.1) LIQUIDEZ CORRENTE | | |
| Ativo Circulante (AC) | | |
| (-) Passivo Circulante (PC) | | |
| Resultado (AC/PC) | | |
| C.2) ENDIVIDAMENTO GERAL | | |
| Passivo Exigível (Circulante + Não Circulante) = (PE) | | |
| Passivo Total (PT) | | |
| Resultado em % (PE/PT*100) | | |

IV – 4 DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

| RESULTADO DO EXERCÍCIO | EXERCÍCIO ANTERIOR | EXERCÍCIO ATUAL |
|--|---------------------------|------------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | | |
| (-) Variações Patrimoniais Diminutivas | | |
| Resultado do Exercício | | |

| IV – 5 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA | | |
|---|---------------------------|------------------------|
| | EXERCÍCIO ANTERIOR | EXERCÍCIO ATUAL |
| A) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| INGRESSOS | | |
| Receitas Derivadas | | |
| Receitas Originárias | | |
| Transferências | | |
| Total dos Ingressos Atividades Operacionais | | |
| DESEMBOLSOS | | |
| Pessoal e Outras Despesas Correntes | | |
| Juros e Encargos da Dívida | | |
| Transferências | | |
| Total Desembolsos Atividades Operacionais | | |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| B) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| INGRESSOS | | |
| Alienação de Bens | | |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | | |
| Total dos Ingressos Atividades de Investimento | | |
| DESEMBOLSOS | | |
| Aquisição de Ativo Não Circulante | | |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos | | |
| Total dos Desembolsos Atividades de Investimento | | |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES INVESTIMENTO | | |

| | | |
|---|--|--|
| C) FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES | | |
|---|--|--|

| | | |
|---|--|--|
| DE FINANCIAMENTO | | |
| INGRESSOS | | |
| Operações de Crédito | | |
| Refinanciamento de Dívida | | |
| Total dos Ingressos Atividades de Financiamento | | |
| DESEMBOLSOS | | |
| Amortização de Dívida | | |
| Amortização de Refinanciamento de Dívida | | |
| Total dos Desembolsos Atividades de Financiamento | | |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES FINANCIAMENTO | | |
| | | |
| D) APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | | |
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | | |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | |

V – CONSIDERAÇÕES FINAIS


CARLOS ROBERTO BATISTA DOS NASCIMENTO
GESTOR


RONALDO LUIZ VANZIN
CONTADOR