



### FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>284.791.549,25</b>	<b>169.323.350,41</b>
<b>Receitas Derivadas e Originárias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
<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
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas		0,00	0,00
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>		<b>284.791.549,25</b>	<b>169.323.350,41</b>
Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária		150.055.967,00	143.992.381,74
Valores Restituíveis		134.195.787,79	23.699.214,67
Baixa de Obrigações Financeiras		539.794,46	1.631.755,08
<b>Desembolsos</b>		<b>280.039.802,40</b>	<b>163.081.369,96</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>		<b>143.976.685,81</b>	<b>137.033.032,28</b>
Legislativa		143.976.685,81	137.033.032,28
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		0,00	0,00
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, EDUARDO AMORIM MARQUES DA CUNHA  
Acesse em: <https://stce.pe.gov.br/ppa/validar>



### FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</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>Transferências Concedidas</b>		<b>1.491.513,89</b>	<b>1.322.058,14</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		1.491.513,89	1.322.058,14
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>		<b>134.571.602,70</b>	<b>24.726.279,24</b>
Transferência Financeiras Concedida		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		262.629,14	364.551,18
Pagamento de Restos a Pagar Processados		75.688,91	0,00
Valores Restituíveis		134.196.780,48	24.361.727,88
Demais Valores da VPD a Apropriar		36.504,17	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de operacionais (I)</b>		<b>4.751.746,85</b>	<b>6.241.980,95</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>87.111,90</b>	<b>191.712,31</b>
Aquisição de Ativo não Circulante		87.111,90	191.712,31
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
<b>Outros Desembolsos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outros Desembolsos de Investimentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Outros Desembolsos		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>-87.111,90</b>	<b>-191.712,31</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>Ingressos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito		0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS, EDUARDO AMORIM MARQUES DA CUNHA  
Assinado em: https://stce.pe.gov.br/pt/assinatura/assinatura.html



**FLUXO DE CAIXA**

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
<b>Outros Ingressos de Financiamentos</b>			
<b>Desembolsos</b>		<b>677.546,18</b>	<b>648.512,38</b>
Amortização/Refinamento da Dívida		0,00	0,00
Outros Desembolsos		677.546,18	648.512,38
<b>Outros Desembolsos de Financiamentos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>-677.546,18</b>	<b>-648.512,38</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>3.987.088,77</b>	<b>5.401.756,36</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL(4)</b>		<b>14.326.095,43</b>	<b>8.924.339,07</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL(5)</b>		<b>18.313.184,20</b>	<b>14.326.095,43</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 01/04/2019 09:04:17



CÂMARA MUNICIPAL DO  
**RECIFE**  
CASA DE JOSÉ MARIANO  
DIRETORIA DE FINANÇAS  
Divisão de Contabilidade

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### EXERCÍCIO 2018

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, e foi elaborada de acordo com a IPC 08.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

Como Saldo Final do Caixa e Equivalente de Caixa temos o valor de **R\$ 18.313.184,20**, obtido através de uma Geração Líquida de Caixa no Exercício de **R\$ 3.987.088,77**, como resultado positivo dos ingressos em relação aos desembolsos.

O estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais segue o cronograma determinado pelo Poder Executivo Municipal, uma vez que o Poder Legislativo Municipal se subordina, para fins de consolidação das



informações financeiras e contábeis, à Gerência Geral de Contabilidade do Município, responsável pelas alterações do Sistema e, consequentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo). Em tempo, informamos que o Item 12 desta Prestação de Contas apresenta, de forma clara, o atual estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais nos termos do que determina a Portaria STN nº 548/2015.

Luciano Henrique dos Santos  
Diretor de Contabilidade  
CRC 021270/O-8