

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente em 2018/12/31 às 15:03:00 por: PREFEITO MUNICIPAL - TUPARETAMA - RN. Assinatura: 2985090728574967-6699176040843195185

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		32.762.558,53	28.536.622,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	4.018.817,92	2.605.833,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	21.980.498,95	19.129.561,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		6.763.241,66	6.801.477,66
Ingressos Extra-orçamentários		2.714.934,52	2.556.833,00
Transferências Financeiras Recebidas		4.048.307,14	4.245.133,66
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		31.994.056,89	28.372.964,47
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	23.255.923,53	20.916.099,69
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.993.030,86	888.922,99
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		6.745.102,50	6.567.974,99
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.696.795,36	2.322.061,03
Transferências Financeiras Concedidas		4.048.307,14	4.245.133,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		768.501,64	163.855,33
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		12.000,00	16.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		12.000,00	16.000,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.515.211,50	509.150,02
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.515.211,50	509.150,02
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)		-3.503.211,50	-493.150,02
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		2.763.503,05	301.099,95
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		2.763.503,05	301.099,95
DESEMBOLSOS		201.117,00	222.140,05
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		201.117,00	222.140,05
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		2.562.386,05	78.959,90
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		1.366.088,55	1.616.403,50
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-172.323,81	-250.314,89
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		1.193.764,74	1.366.088,61

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE TUPARETAMA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SÉVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://eic.cce.br/ep/validaDoc.seam?CodigoDocumento: 29b70b19-2855-4ab7-b69d-cb0a08d31950

de investimento e de financiamento. A DFC aplicada ao setor público é elaborada pelo método direto e utiliza as contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e despesas, bem como funções e subfunções, assim como outros filtros e contas necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transita pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa ¹

O Balanço Financeiro (BF) e a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) são demonstrações que exibem os fluxos financeiros que afetam o item “Caixa e Equivalentes de Caixa” da entidade.

Mesmo sendo o BF mais abrangente que a DFC, uma análise conjunta não traz prejuízo à visão gerencial deste fluxo, pois as diferenças existentes não chegam a alterar as reflexões obtidas.

Observa-se que, em função da adoção do Princípio da Unidade de Caixa, a “Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa” é igual ao “Resultado Financeiro”. Dessa forma, em 2018, o resultado apurado pela entidade foi positivo em R\$593mil bem superior ao comparado com o exercício de 2017 que foi positivo em R\$857mil, conforme tabela a seguir:

Tabela 1. Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa – Formação

	<i>Em 31/12/2018</i>	<i>Em 31/12/2017</i>
ATIVIDADES OPERACIONAIS	768.501,64	163.835,63
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-3.503.211,50	-493.110,42
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	2.562.386,05	78.959,90
Resultado da Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	-172.323,81	-250.314,89

¹ PCASP – Resolução nº 400

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE TUPARETAMA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: DOMINGOS SAVIO DA COSTA TORRES, JOSE JOSIV ALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 29b70b19-2855-4eb7-1669d-cb0a08d31950