

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>		<b>65.859.583,60</b>	<b>61.032.757,31</b>
Receitas derivadas e originárias	1FC	14.805.348,28	13.969.978,50
Transferências correntes e recebidas	2FC	43.401.431,94	40.028.529,31
Outros ingressos operacionais		7.652.803,38	7.034.249,50
<b>Desembolsos</b>		<b>60.530.963,05</b>	<b>53.368.257,89</b>
Pessoal e demais despesas	3FC	45.387.781,86	39.485.462,40
Juros e encargos da dívida	4FC	676.488,72	905.724,50
Transferências concedidas	2FC	6.896.592,86	5.775.842,28
Outros desembolsos operacionais		7.570.099,61	7.201.228,71
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>5.328.620,55</b>	<b>7.664.499,42</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>		<b>68.000,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens		68.000,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>2.650.898,16</b>	<b>2.031.931,33</b>
Aquisição de ativo não circulante		2.586.468,16	2.031.931,33
Concessão de empréstimos e financiamentos		14.430,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		50.000,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(2.582.898,16)</b>	<b>(2.031.931,33)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Ingressos</b>		<b>365.284,70</b>	<b>0,00</b>
Operações de crédito		5.284,70	0,00
Transferências de capital recebidos		360.000,00	0,00
<b>Desembolsos</b>		<b>825.737,27</b>	<b>1.316.999,01</b>
Outros desembolsos de financiamentos		825.737,27	1.316.999,01
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)</b>		<b>(460.452,57)</b>	<b>(1.316.999,01)</b>
	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>2.285.269,82</b>	<b>4.315.569,08</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		34.372.485,63	30.056.916,55
Caixa e Equivalente de caixa final		36.625.070,72	34.372.485,63

## QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	5.490.841,21	4.466.809,58
Receita de Contribuições	5.988.324,17	5.577.764,57
Receita Patrimonial	777.371,39	28.965,99
Receita Agropecuária	0,00	2.521,00
Receita de Serviços	27.985,70	22.237,73
Remuneração das Disponibilidades	2.260.012,57	3.225.193,14
Outras Receitas Derivadas e Originárias	260.813,24	646.486,49
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>14.805.348,28</b>	<b>13.969.978,50</b>

## QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	34.751.415,67	31.893.985,86
da União	18.657.858,80	18.107.323,18
de Estados e Distrito Federal	16.093.556,87	13.786.662,68
Intragovernamentais	659.684,98	616.617,23
Outras transferências correntes recebidas	7.990.331,29	7.517.926,22
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>43.401.431,94</b>	<b>40.028.529,31</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	138.067,50	188.883,46
da União	41.730,59	125,53
de Estados e Distrito Federal	96.336,91	188.757,93
Intragovernamentais	6.412.033,66	5.308.998,82
Outras transferências concedidas	346.491,70	277.960,00
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>6.896.592,86</b>	<b>5.775.842,28</b>

A

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

## QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	12.028.342,19	10.697.313,46
Segurança Pública	6.354,97	8.219,39
Assistência Social	506.958,29	272.947,60
Previdência Social	5.572.108,70	4.809.996,11
Saúde	11.411.175,60	9.725.842,34
Educação	11.812.845,23	10.428.606,96
Cultura	51.074,93	23.182,02
Urbanismo	0,00	3.201,83
Habitação	0,00	4.597,86
Gestão Ambiental	516.968,22	387.137,20
Agricultura	237.174,69	175.561,58
Indústria	84.696,51	2.957,48
Energia	692.283,26	553.625,46
Transporte	2.304.833,12	2.289.976,01
Desporto e Lazer	162.966,15	102.297,10
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>45.387.781,86</b>	<b>39.485.462,40</b>

## QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	96.281,85	225.887,71
Outros Encargos da Dívida	580.206,87	679.836,79
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>676.488,72</b>	<b>905.724,50</b>

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

  
**Luiz Vanderlei Freire**  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01



**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa 2018**  
**(PREFEITURA + RPPS)**

**Nota 1 – Contexto Operacional:** A DFC foi 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, sem considerar os pagamentos e recebimentos intra-orçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

**Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:** os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo positivo de R\$ 5.328.620,55, contribuindo em 100 % para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa, uma vez que as demais atividades foram negativas. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme os itens 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3 e 6.2.4 da 6ª edição do MCASP.

**Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento:** os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2018, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ -2.582.898,16, não contribuindo para a geração líquida de caixa.

**Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento:** compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes, quando for o caso. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ -460.452,57, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo não contribuiu para a geração líquida de caixa do período.

**Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de caixa:** compreende o resultado líquido do fluxo caixa resultantes das atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamentos, que em 2018 foi de R\$ 2.285.269,82, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 34.372.485,63, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 36.625.070,72 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 17 de janeiro de 2019.

  
**Rubemar Paulinho Salbego**  
Prefeito Municipal  
CPF: 624.436.400-78

  
**Luiz Vanderlei Frescura**  
Contador CRC RS 69219

**Paulo Renato Cortelini**  
Vice-Prefeito  
CPF: ~~272.341.770-00~~