



Item 08 – Demonstração dos Fluxos de Caixa do município (Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64), incluindo o Quadro de Receitas Derivadas e Originárias, o Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas, o Quadro de Desembolso de Pessoal e Demais Despesas por Função e o Quadro de Juros e Encargos da Dívida, acompanhado das respectivas notas explicativas. **(conforme modelos constantes nos anexos X e XV, no que couber)**, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2).

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente em: https://efc.cas.br/assinatura/2f11537a-b2ae-9d6e-8b74-8018074

QUADRO PRINCIPAL

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|---------------------|
| INGRESSOS | | 130.674.911,75 | 108.682.287,11 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | 1FC | 8.097.621,67 | 11.017.978,64 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS | 2FC | 91.127.240,10 | 78.317.106,22 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 31.450.049,98 | 19.347.162,55 |
| Ingressos Extra-orçamentários | | 9.098.429,19 | 7.879.299,05 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 22.351.620,79 | 11.467.933,10 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | | 124.793.557,79 | 101.276.269,55 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | 3FC | 94.525.960,60 | 81.837.488,33 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 4FC | 22.280,40 | 463.511,88 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 2FC | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 30.245.316,79 | 18.975.429,44 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 7.893.696,00 | 7.507.495,94 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 22.351.620,79 | 11.467.933,10 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | | 5.881.353,96 | 7.405.978,36 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS | | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | | 7.304.102,32 | 3.058.463,33 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 7.304.102,32 | 3.058.463,33 |
| 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) | | -7.304.102,32 | -3.058.463,33 |

| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|---------------------|--------------------|
| INGRESSOS | | 4.015.334,87 | 2.442.856,89 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS | | 4.015.334,87 | 2.442.856,89 |
| DESEMBOLSOS | | 2.044.728,93 | 2.880.787,46 |
| AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA | | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS | | 2.044.728,93 | 2.880.787,46 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) | | 1.970.605,94 | -437.930,57 |

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL | | 7.115.214,63 | 3.199.991,39 |
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | 547.857,58 | 3.909.583,86 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | | 7.663.072,21 | 7.109.575,25 |

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 PREFEITO
 053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: FELICIO JOSE VIEIRA DUARTE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA e TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: https://eodoc.ce.gov.br/ppp/validacao.seam?codigo_documento=2f11b324-b22e-461b-b535-9d080ee00774

Saneamento, Gestão Ambiental, Comércio e Serviços, Comunicações, Transporte, Desporto e Lazer e Encargos Especiais.

As Demonstrações Contábeis do Município foram elaboradas com base nos dados extraídos do Sistema de Orçamento e Finanças (SOF), incluem os dados consolidados da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos Poderes: Executivo compreendendo os Órgãos da Administração Direta e Indireta e Legislativo, compreendendo a Câmara Municipal.

As demonstrações contábeis são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, e Demonstração dos Fluxos de Caixa. Todas as demonstrações contábeis referem-se ao exercício financeiro de 2018, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis constantes no processo de prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 7ª edição, aprovada pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBC TSP 16).

Estas notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Tais notas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações, as informações de natureza patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nota 19- Demonstração de Fluxo de Caixa

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAUDALHO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
CONSOLIDADO

Exercício de 2018



Documento Assinado digitalmente por: TULIO JOSÉ VIEIRA DUARTE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://www.portaltransparencia.gov.br/epp/validar>
Código do documento: 20181637-a-b2ae-4610-b35b6d08e08b74

atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Os ingressos representam à arrecadação de receitas correntes pela entidade, bem como as transferências de recursos correntes no decorrer do exercício, excluídas as referidas deduções. As receitas extra-orçamentárias estão incluídas no item Outros ingressos operacionais.

Os Desembolsos representam as Despesas Orçamentárias pagas no exercício bem como o pagamento de restos a pagar de exercícios anteriores. Os repasses de recursos a Câmara Municipal esta incluída na conta de Transferências Concedidas Intragovernamentais. O saldo de Outras Transferências Concedidas representa o valor pago a título de subvenções sociais as entidades do terceiro setor do município. As despesas extra-orçamentárias estão incluídas no item outros desembolsos operacionais.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes, tais como as Obras e Instalações realizadas, Aquisição de Equipamentos e Material permanente e a Aquisição de terrenos realizados pela entidade.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

As atividades de financiamento compreendem as transferências de capital recebidas pela entidade dos governos estadual e federal, bem como o desembolso de despesas com amortização da dívida de parcelamentos já elencados nas notas do balanço patrimonial.

Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa

O resultado da soma das atividades operacionais, de investimento e de financiamento apresentou saldo positivo na ordem de R\$ 547.857,58, com um Caixa ou Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 7.115.214,63 e valor que corresponde ao Caixa e Equivalente de Caixa Final de R\$ 7.663.072,21.

MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
PREFEITO
053.901.384-65

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR- CRC Nº 017.226/O-3
821.798.754-87