

**Município de Chiapetta/RS**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixa**

Exercício de:2017

	Nota	Exercício Atual	Exercício anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1 e 2</b>	<b>1.368.761,70</b>	<b>1.445.479,28</b>
Ingressos		34.690.865,17	31.705.317,37
Receitas derivadas e originárias		1.769.887,76	1.549.628,35
Transferências recebidas		15.723.905,39	14.808.306,35
Desembolsos		33.322.103,47	30.259.838,09
Pessoal e demais despesas		12.896.586,08	11.545.572,06
Juros e encargos da dívida		2.452,27	68.971,05
Transferências concedidas		886.240,36	733.024,51
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>1.368.761,70</b>	<b>1.445.479,28</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>3</b>	<b>-1.026.911,82</b>	<b>-1.354.862,40</b>
Ingressos		22.700,00	0,00
Alienação de bens		22.700,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Desembolsos		1.049.611,82	1.354.862,40
Aquisição de ativo não circulante		1.047.855,41	1.344.862,40
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		1.756,41	10.000,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>-1.026.911,82</b>	<b>1.354.862,40</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>4</b>	<b>-173.625,11</b>	<b>432.225,70</b>
Ingressos		68.950,00	788.025,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		68.950,00	788.025,00
Outros Ingressos de Financiamento		0,00	0,00
Desembolsos		242.575,11	355.799,30
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamento		242.575,11	355.799,30
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>		<b>-173.625,11</b>	<b>432.225,70</b>
			0,00
<b>Outros Ingressos no Fluxo de Caixa</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Outros desembolsos do Fluxo de Caixa</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>168.224,77</b>	<b>522.842,58</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		1.728.078,98	1.205.236,40
Caixa e Equivalente de caixa final		1.896.303,75	1.728.078,98

## Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa:

**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 aos pagamentos e recebimentos intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantêm 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\$ 168.224,77, contribuindo para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. 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 a 7ª edição do MCASP.

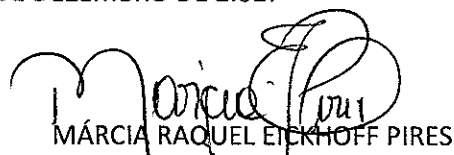
**Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento:** os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis. No exercício de 2017, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo <<negativo>> de R\$ 1.026.911,82.

**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. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi de R\$ 173.625,11.

**Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos:** os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS.

CHIAPETTA/RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2.017

  
EDER LUIS BOTH  
PREFEITO MUNICIPAL

  
MÁRCIA RAQUEL EICKHOFF PIRES  
CONTADORA CRC/RS 055662-06

**FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

	<b>Exercício Atual</b>
<b>INGRESSOS</b>	
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	34.690.865,17
Receita Tributária	1.769.887,76
Receita de Serviços	1.056.425,36
Remuneração das Disponibilidades	257.101,07
Outras Receitas Derivadas e Originárias	149.548,06
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	306.813,27
Intergovernamentais	15.723.905,39
da União	13.993.490,82
dos Estados e Distrito Federal	7.914.577,05
Outras transferências correntes recebidas	6.078.913,77
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	1.730.414,57
<b>DESEMBOLSOS</b>	17.197.072,02
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	33.322.103,47
Administração	12.896.586,08
Agricultura	2.137.587,94
Assistência Social	586.059,16
Comércio e Serviços	629.113,50
Comunicações	35.366,23
Cultura	154,18
Desporto e Lazer	65.340,78
Direitos da Cidadania	40.617,61
Educação	59.967,69
Energia	3.598.460,54
Gestão Ambiental	329.039,05
Judiciária	118.097,10
Saúde	529.965,98
Transporte	2.582.413,70
Urbanismo	834.738,79
<b>JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	1.349.663,83
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	2.452,27
<b>TRANSFERÊNCIAS</b>	2.452,27
Intergovernamentais	886.240,36
a União	74.107,29
a Estados e ao Distrito Federal	58.628,12
Outras Transferências Concedidas	15.479,17
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	812.133,07
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	19.536.824,76
	<b>1.368.761,70</b>

## PREFEITURA MUNICIPAL DE CHIAPETTA

Exercício 2017

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período: Janeiro à Dezembro

Administração Direta

Página: 2

## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual
INGRESSOS	22.700,00
Alienação de Bens	22.700,00
DESEMBOLSOS	1.049.611,82
Aquisição de Ativos Não Circulante	1.047.855,41
Outros Desembolsos de Investimentos	1.756,41
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-1.026.911,82</b>

## FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

	Exercício Atual
INGRESSOS	68.950,00
Transferências de Capital Recebidas	68.950,00
DESEMBOLSOS	242.575,11
Outros Desembolsos de Financiamentos	242.575,11
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>-173.625,11</b>

## APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO

	Exercício Atual
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	168.224,77
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	1.728.078,98
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.896.303,75

Chiapetta, 05/01/2018

EDER LUIS BOTH

Prefeito Municipal

  
**Márcia R. Eickhoff Pires**  
 CRC/RS 055662-06  
 Contadora