

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>		<b>61.032.757,31</b>	<b>58.767.265,75</b>
Receitas derivadas e originárias	1FC	13.969.978,50	11.981.086,79
Transferências correntes e recebidas	2FC	40.028.529,31	39.910.695,02
Outros ingressos operacionais		7.034.249,50	6.875.483,94
<b>Desembolsos</b>		<b>53.368.257,89</b>	<b>51.784.166,23</b>
Pessoal e demais despesas	3FC	39.485.462,40	40.444.237,77
Juros e encargos da dívida	4FC	905.724,50	775.957,37
Transferências concedidas	2FC	5.775.842,28	3.688.033,50
Outros desembolsos operacionais		7.201.228,71	6.875.937,59
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>		<b>7.664.499,42</b>	<b>6.983.099,52</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Desembolsos</b>		<b>2.031.931,33</b>	<b>2.545.581,89</b>
Aquisição de ativo não circulante		2.031.931,33	2.535.581,89
Outros desembolsos de investimentos		0,00	10.000,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>		<b>(2.031.931,33)</b>	<b>(2.545.581,89)</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>0,00</b>	<b>994.715,30</b>
Operações de crédito		0,00	994.715,30
<b>Desembolsos</b>		<b>1.316.999,01</b>	<b>1.161.557,86</b>
Outros desembolsos de financiamentos		1.316.999,01	1.161.557,86
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)</b>		<b>(1.316.999,01)</b>	<b>(166.842,56)</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>4.315.569,08</b>	<b>4.270.675,07</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		30.056.916,55	25.786.475,28
Caixa e Equivalente de caixa final		34.372.485,63	30.056.916,55

## QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	4.466.809,58	3.954.430,02
Receita de Contribuições	5.577.764,57	3.504.964,87
Receita Patrimonial	28.965,99	28.411,77
Receita Agropecuária	2.521,00	4.271,50
Receita de Serviços	22.237,73	9.451,71
Remuneração das Disponibilidades	3.225.193,14	3.732.525,88
Outras Receitas Derivadas e Originárias	646.486,49	747.031,04
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>13.969.978,50</b>	<b>11.981.086,79</b>

## QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	31.893.985,86	31.689.513,29
da União	18.107.323,18	18.837.992,53
de Estados e Distrito Federal	13.786.662,68	12.851.520,76
Intragovernamentais	616.617,23	516.550,29
Outras transferências correntes recebidas	7.517.926,22	7.704.631,44
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>40.028.529,31</b>	<b>39.910.695,02</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais	188.883,46	39.351,27
da União	125,53	23.540,07
de Estados e Distrito Federal	188.757,93	15.811,20
Intragovernamentais	5.308.998,82	3.531.846,91
Outras transferências concedidas	277.960,00	116.835,32
<b>Total das transferências concedidas</b>	<b>5.775.842,28</b>	<b>3.688.033,50</b>

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

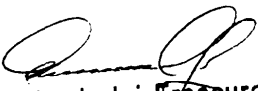
Período: Exercício de 2017

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA E RPPS

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	10.697.313,46	11.297.551,37
Segurança Pública	8.219,39	28.320,30
Assistência Social	272.947,60	350.712,34
Previdência Social	4.809.996,11	3.787.559,41
Saúde	9.725.842,34	9.724.972,80
Trabalho	0,00	34.327,56
Educação	10.428.606,96	10.180.362,24
Cultura	23.182,02	112.550,16
Urbanismo	3.201,83	18.645,50
Habitação	4.597,86	3.726,15
Gestão Ambiental	387.137,20	394.145,38
Agricultura	175.561,58	288.698,80
Indústria	2.957,48	28.498,79
Energia	553.625,46	242.369,90
Transporte	2.289.976,01	3.829.704,55
Desporto e Lazer	102.297,10	122.092,52
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>39.485.462,40</b>	<b>40.444.237,77</b>

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	225.887,71	166.198,29
Outros Encargos da Dívida	679.836,79	609.759,08
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>905.724,50</b>	<b>775.957,37</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 Frescura**  
 Contador CRC/RS 69219  
 PM São Francisco de Assis-RS  
 CNPJ: 87.896.882/0001-01

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



**Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa 2017**  
**(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\$ 7.664.499,42, 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 2017, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ -2.031.931,33, 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\$ -1.316.999,01, 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 2017 foi de R\$ 4.315.569,08, que somados com o saldo inicial em caixa de R\$ 30.056.916,55, totaliza o saldo final em caixa e equivalentes de R\$ 34.372.485,63 como bem demonstra O SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE do Balanço Financeiro.

São Francisco de Assis - RS, 19 de janeiro de 2018.

  
Luiz Vanderlei Frescura  
Contador CRC RS 69219