



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO 2017

Página 01

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS	563.397.564,80	-
RECEITAS DERIVADAS	38.733.143,47	-
Receita Tributária	24.968.174,52	
Receita de Contribuições	13.764.968,95	
Outras Receitas Derivadas		
RECEITAS ORIGINÁRIAS	32.095.948,97	-
Receita Patrimonial	22.712.360,87	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	168.000,70	
Outras Receitas Originárias	9.215.587,40	
Remuneração das Disponibilidades		
TRANSFERÊNCIAS	236.694.557,18	-
Intergovernamentais da União	219.138.312,81	-
de Estados e Distrito Federal	171.043.240,87	
de Municípios	48.095.071,94	
Intragovernamentais	17.556.244,37	
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	255.873.915,18	-
Ingressos Extra Orçamentario	255.873.915,18	
DESEMBOLSOS	523.482.225,51	-
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	220.768.359,11	-
CORRENTES	220.768.359,11	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	158.601.026,57	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	11.282,72	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	62.156.049,82	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
TRANSFERÊNCIAS	48.095.099,43	-
Intergovernamentais a União	48.095.099,43	-
a Estados e Distrito Federal		
a Municípios	48.095.099,43	
Intragovernamentais		
OUTROS DESEMBOLSO OPERACIONAIS	254.618.766,97	
Desembolso Extra Orçamentario	254.618.766,97	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	39.915.339,29	-



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	918.628,49	-
ALIENAÇÃO DE BENS TRANSFERENCIA DE CAPITAL	918.628,49	
DESEMBOLSOS	9.736.001,24	-
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.224.729,99 4.511.271,25	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 8.817.372,75	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		
DESEMBOLSOS	-	-
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.097.966,54	-
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	192.893.895,79	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	223.991.862,33	192.893.895,79

DEMOSTENES E SILVA MEIRA
PREFEITO - CPF: 375.671.444-68

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2017

O MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2017, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE relativas ao exercício de 2017, composta pelas seguintes entidades.

Administração:

- MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE

Os resultados do exercício de 2017 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Demonstração dos Fluxos de Caixa;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa CONASP.

3 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – CONSOLIDAÇÃO GERAL

A Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC – apresenta a análise da capacidade da entidade para gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades, sendo composta pelos fluxos de caixa das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apurando-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa.

A DFC do MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE, apresentou ao final do exercício de 2017 os seguintes fluxos responsáveis pela geração líquida de caixa e equivalente de caixa:

Descrição	2017	R\$
Fluxos de Caixa das Atividades das Operações	39.915.339,29	
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento	- 8.817.372,75	
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento	-	
	31.097.966,54	



Os saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa evidenciados pela DFC em 31/12/2017 foram:

Descrição	2017 R\$
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31.097.966,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	192.893.895,79
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	223.991.862,33

Os campos "Outros ingressos" e "Outros desembolsos" do fluxo operacional evidenciados pela DFC contemplam valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; retenções e transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, conforme orientação da IPC 08 e MCASP 7ª edição.

A linha "Caixa e Equivalente de Caixa final" não contempla os valores de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados representados pelos saldos das contas 1.1.3.5.1 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do MUNICÍPIO DE CAMARAGIBE, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2017.

Camaraçibe, 31 de dezembro de 2017.

MAURA CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 6539
Contadora

FABIO LUIZ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 14.084
Contador

RICARDO ANDRÉ CAVALCANTI DE MORAIS
CRC-PE 018399/O
Contador