Município de Tapejara - RS
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício de: 2017

	Nota	Exercício Atual	Exercício anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**1 e 2**		
Ingressos			
Receitas derivadas e originárias		30.164.011,12	28.015.933,31
Transferências recebidas		63.549.239,31	57.298.241,49
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas		48.787.596,30	52.998.359,55
Juros e encargos da dívida		264.403,62	179.332,66
Transferências concedidas		31.604.071,31	27.840.907,24
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**13.057.179,20**	**4.295.575,35**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**3**		
Ingressos			
Alienação de bens		20.079,11	51.910,84
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante		0,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		6.723.414,46	2.231.728,93
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**-6.703.335,35**	**-2.179.818,09**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**4**		
Ingressos			
Operações de crédito		1.359.742,10	1.339.757,44
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamento		0,00	0,00
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamento		780.318,78	490.305,95
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		**579.423,32**	**849.451,49**
Outros Ingressos no Fluxo de Caixa	**5**	**0,00**	**0,00**
Outros desembolsos do Fluxo de Caixa	**5**	**0,00**	**0,00**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		**6.933.267,17**	**2.965.208,75**
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		25.867.578,55	22.902.369,80
Caixa e Equivalente de caixa final		32.800.845,72	25.867.578,55

Vilmar Merotto
Prefeito Municipal de Tapejara

Gamson B. do Amaral
CRC/RS 082857/O-4

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$ 13.057.179,20, contribuindo em 88,32% 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, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas). No exercício de 2017, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R$ 6.703.335,35, contribuindo em 3,32% 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. Os desembolsos são decorrentes da amortização da dívida. O resultado desse fluxo foi positivo de R$ 579.423,32, o que contribuiu para um aumento dos níveis de endividamento do Município. Em resumo, o resultado desse fluxo representou 8,36% da geração líquida de caixa do período.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: Não houveram 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.

Vilmar Merotto
Prefeito Municipal de Tapejara

Gemson B. do Amaral
CRC/RS 082857/O-4