



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Em R\$

| ESPECIFICAÇÃO   | NOTA       | EXERCÍCIO ATUAL<br>2022 | EXERCÍCIO ANTERIOR<br>2021 |
|---|------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                  |            |                         |                            |
| <b>Ingressos</b>  | <b>I</b>   | <b>244.782.813,19</b>   | <b>198.172.560,21</b>      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         |            | -                       | -                          |
| Receita de Contribuições  |            | -                       | -                          |
| Receita Patrimonial   |            | -                       | -                          |
| Receita Agropecuária  |            | -                       | -                          |
| Receita Industrial  |            | -                       | -                          |
| Receita de Serviços   |            | -                       | -                          |
| Remuneração das Disponibilidades                                    |            | -                       | -                          |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                             |            | -                       | -                          |
| Transferências Recebidas  |            | -                       | -                          |
| Outras Receitas/Ingressos Operacionais                              |            | 244.782.813,19          | 198.172.560,21             |
| Valores Restituíveis  |            | 3.143.687,06            | 2.886.413,72               |
| Obrigações Financeiras/Terceiros                                    |            | 34.313.122,11           | 27.381.600,06              |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |            | -                       | -                          |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |            | 200.102.890,50          | 166.192.484,82             |
| Demais Variações Patrimoniais a Apropriar                           |            | 7.223.113,52            | 1.712.061,61               |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>I</b>   | <b>242.624.192,66</b>   | <b>216.563.300,56</b>      |
| Pessoal e Demais Despesas   |            | 172.871.167,79          | 153.065.700,96             |
| Juros e Encargos da Dívida  |            | -                       | -                          |
| Transferências Concedidas   |            | 1.796.344,55            | 1.463.101,49               |
| Demais Juros e Encargos da Dívida                                   |            | -                       | -                          |
| Outros Desembolsos Operacionais                                     |            | 67.956.680,32           | 62.034.498,11              |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados                         |            | 208.133,56              | 85.976,97                  |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados                             |            | 77.791,34               | 158.321,56                 |
| Valores Restituíveis  |            | 3.146.364,70            | 2.886.413,72               |
| Baixa de Obrigações Financeiras/Terceiros                           |            | 33.658.782,66           | 27.303.785,86              |
| Transferências Financeiras Concedidas                               |            | -                       | -                          |
| Transferências Financeiras Recebidas                                |            | 19.250.000,00           | 9.600.000,00               |
| Demais Variações Patrimoniais a Apropriar                           |            | 11.615.608,06           | 22.000.000,00              |
| <b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>       | <b>I</b>   | <b>2.158.620,53</b>     | <b>(18.390.740,35)</b>     |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>               |            |                         |                            |
| <b>Ingressos</b>  | <b>II</b>  | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| Alienação de Bens   |            | -                       | -                          |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos              |            | -                       | -                          |
| Outros Ingressos de Investimentos                                   |            | -                       | -                          |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>II</b>  | <b>3.399.717,84</b>     | <b>1.151.230,92</b>        |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                                   |            | 2.533.836,11            | 1.135.390,30               |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                           |            | -                       | -                          |
| Outros Desembolsos de Investimentos                                 |            | 798.499,13              | -                          |
| Demais Desembolsos de Investimentos                                 |            | 67.382,60               | 15.840,62                  |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados                         |            | 38.836,00               | 15.840,62                  |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados                             |            | 28.546,60               | -                          |
| Outros Desembolsos  |            | -                       | -                          |
| <b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>   | <b>II</b>  | <b>(3.399.717,84)</b>   | <b>(1.151.230,92)</b>      |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>              |            |                         |                            |
| <b>Ingressos</b>  | <b>III</b> | <b>-</b>                | <b>-</b>                   |
| Operações de Crédito  |            | -                       | -                          |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes            |            | -                       | -                          |
| Outros Ingressos de Financiamentos                                  |            | -                       | -                          |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>III</b> | <b>360.000,00</b>       | <b>423.192,45</b>          |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                             |            | -                       | -                          |
| Outros Desembolsos de Financiamentos                                |            | 360.000,00              | 423.192,45                 |
| Demais Desembolsos de Financiamentos                                |            | -                       | -                          |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados                         |            | -                       | -                          |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados                             |            | -                       | -                          |
| <b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b> | <b>III</b> | <b>(360.000,00)</b>     | <b>(423.192,45)</b>        |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>   | <b>IV</b>  | <b>(1.601.097,31)</b>   | <b>(19.965.163,72)</b>     |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial</b>                         | <b>IV</b>  | <b>23.453.223,67</b>    | <b>43.418.387,39</b>       |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>                           | <b>IV</b>  | <b>21.852.126,36</b>    | <b>23.453.223,67</b>       |



QUADROS ANEXOS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Em R\$

| ESPECIFICAÇÃO                              | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL<br>2022 | EXERCÍCIO ANTERIOR<br>2021 |
|--|------|-------------------------|----------------------------|
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>            |      |                         |                            |
| Intergovernamentais                        |      | -                       | -                          |
| da União                                   |      | -                       | -                          |
| de Estados e Distrito Federal              |      | -                       | -                          |
| de Municípios                              |      | -                       | -                          |
| Intragovernamentais                        |      | -                       | -                          |
| Outras Transferências Recebidas            |      | -                       | -                          |
| <b>Total das Transferências Recebidas</b>  |      | -                       | -                          |
| <b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>           |      |                         |                            |
| Intergovernamentais                        |      | -                       | -                          |
| a União                                    |      | -                       | -                          |
| a Estados e Distrito Federal               |      | -                       | -                          |
| a Municípios                               |      | -                       | -                          |
| a Consórcios Públicos                      |      | -                       | -                          |
| Intragovernamentais                        |      | 1.796.344,55            | 1.463.101,49               |
| Outras Transferências Concedidas           |      | -                       | -                          |
| <b>Total das Transferências Concedidas</b> |      | <b>1.796.344,55</b>     | <b>1.463.101,49</b>        |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 16/03/2023 11:25:05

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Em R\$

| ESPECIFICAÇÃO  | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL<br>2022 | EXERCÍCIO ANTERIOR<br>2021 |
|--|------|-------------------------|----------------------------|
| Legislativa  |      | 172.871.167,79          | 153.065.700,96             |
| Judiciária   |      | -                       | -                          |
| Essencial à Justiça  |      | -                       | -                          |
| Administração  |      | -                       | -                          |
| Defesa Nacional  |      | -                       | -                          |
| Segurança Pública  |      | -                       | -                          |
| Relações Exteriores  |      | -                       | -                          |
| Assistência Social   |      | -                       | -                          |
| Previdência Social   |      | -                       | -                          |
| Saúde  |      | -                       | -                          |
| Trabalho   |      | -                       | -                          |
| Educação   |      | -                       | -                          |
| Cultura  |      | -                       | -                          |
| Direitos da Cidadania  |      | -                       | -                          |
| Urbanismo  |      | -                       | -                          |
| Habitação  |      | -                       | -                          |
| Saneamento   |      | -                       | -                          |
| Gestão Ambiental   |      | -                       | -                          |
| Ciência e Tecnologia   |      | -                       | -                          |
| Agricultura  |      | -                       | -                          |
| Organização Agrária  |      | -                       | -                          |
| Indústria  |      | -                       | -                          |
| Comércio e Serviços  |      | -                       | -                          |
| Comunicações   |      | -                       | -                          |
| Energia  |      | -                       | -                          |
| Transporte   |      | -                       | -                          |
| Desporto e Lazer   |      | -                       | -                          |
| Encargos Especiais   |      | -                       | -                          |
| <b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b> |      | <b>172.871.167,79</b>   | <b>153.065.700,96</b>      |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 16/03/2023 11:31:52

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Em R\$

| ESPECIFICAÇÃO                                | NOTA | EXERCÍCIO ATUAL<br>2022 | EXERCÍCIO ANTERIOR<br>2021 |
|--|------|-------------------------|----------------------------|
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna |      | -                       | -                          |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa |      | -                       | -                          |
| Outros Encargos da Dívida                    |      | -                       | -                          |
| <b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>  |      | -                       | -                          |

FONTE: SOFIN / Dezembro 2022 - 16/03/2023 11:36:37



CÂMARA MUNICIPAL DO  
**RECIFE**  
CASA DE JOSÉ MARIANO  
DIRETORIA DE FINANÇAS  
Divisão de Contabilidade

**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EXERCÍCIO 2022**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA E SEUS ASPECTOS RELEVANTES**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxo operacional, de investimento e de financiamento, e foi elaborada de acordo com a IPC 08.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é 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.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extraorçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

Como Saldo Final do Caixa e Equivalente de Caixa temos o valor de **R\$ 21.852.126,36**, obtido através de uma Geração Líquida de Caixa no Exercício de **- R\$ 1.601.097,31**, como **resultado negativo** dos ingressos em relação aos desembolsos, decorrente da Devolução ao Poder Executivo de Repasse Recebido do Exercício Atual no valor de **R\$ 19.250.000,00**.

O estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais segue o cronograma determinado pelo Poder Executivo Municipal, uma vez

que o Poder Legislativo Municipal se subordina, para fins de consolidação das informações financeiras e contábeis, à Gerência Geral de Contabilidade do Município, responsável pelas alterações do Sistema e, conseqüentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo). Em tempo, informamos que o Item 12 desta Prestação de Contas apresenta, de forma clara, o atual estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais nos termos do que determina a Portaria STN nº 548/2015.

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE