



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>	<b>I</b>	<b>283.849.306,78</b>	<b>244.782.813,19</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		283.849.306,78	244.782.813,19
Valores Restituíveis		3.352.366,94	3.143.687,06
Obrigações Financeiras/Terceiros		36.406.886,90	34.313.122,11
Transferências Financeiras Concedidas		-	-
Transferências Financeiras Recebidas		239.841.154,07	200.102.890,50
Demais Variações Patrimoniais a Apropriar		4.248.898,87	7.223.113,52
<b>Desembolsos</b>	<b>I</b>	<b>279.030.504,85</b>	<b>242.624.192,66</b>
Pessoal e Demais Despesas		198.901.658,38	172.871.167,79
Juros e Encargos da Dívida		-	-
Transferências Concedidas		2.008.464,04	1.796.344,55
Demais Juros e Encargos da Dívida		-	-
Outros Desembolsos Operacionais		78.120.382,43	67.956.680,32
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		147.343,59	208.133,56
Pagamento de Restos a Pagar Processados		2.173.892,80	77.791,34
Valores Restituíveis		3.409.513,70	3.146.364,70
Baixa de Obrigações Financeiras/Terceiros		37.119.345,45	33.658.782,66
Transferências Financeiras Concedidas		-	-
Transferências Financeiras Recebidas		35.208.535,62	19.250.000,00
Demais Variações Patrimoniais a Apropriar		61.751,27	11.615.608,06
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>I</b>	<b>4.818.801,93</b>	<b>2.158.620,53</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>2.423.834,96</b>	<b>3.399.717,84</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante		1.978.011,91	2.533.836,11
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		-	-
Outros Desembolsos de Investimentos		445.823,05	798.499,13
Demais Desembolsos de Investimentos		-	67.382,60
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		-	38.836,00
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>(2.423.834,96)</b>	<b>(3.399.717,84)</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>420.000,00</b>	<b>360.000,00</b>
Amortização / Refinanciamento da Dívida		-	-
Outros Desembolsos de Financiamentos		420.000,00	360.000,00
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>(420.000,00)</b>	<b>(360.000,00)</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>	<b>IV</b>	<b>1.974.966,97</b>	<b>(1.601.097,31)</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Inicial</b>	<b>IV</b>	<b>21.852.126,36</b>	<b>23.453.223,67</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>	<b>IV</b>	<b>23.827.093,33</b>	<b>21.852.126,36</b>



QUADROS ANEXOS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
<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		2.008.464,04	1.796.344,55
Outras Transferências Concedidas		-	-
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>2.008.464,04</b>	<b>1.796.344,55</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 16/03/2024 16:09:50

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
Legislativa		198.901.658,38	172.871.167,79
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>198.901.658,38</b>	<b>172.871.167,79</b>

FONTE: SOFIN / Dezembro 2023 - 16/03/2024 16:11:05

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Em R\$

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2023	EXERCÍCIO ANTERIOR 2022
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 2023 - 16/03/2024 16:12:37



## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### EXERCÍCIO 2023

### 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\$ 23.827.093,33 (Vinte e três milhões oitocentos e vinte e sete mil noventa e três reais e trinta e três centavos)**, obtido através de uma Geração Líquida de Caixa no Exercício de **R\$ 1.974.966,97 (Um milhão novecentos e setenta e quatro mil novecentos e sessenta e seis reais e noventa e sete centavos)**, como **resultado positivo** dos ingressos em relação aos desembolsos.



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, consequentes implantações e determinações de prazos das Unidades Jurisdicionadas (Administração Direta, Indireta e Poder Legislativo).

ROMERO JATOBÁ CAVALCANTI NETO

Presidente da Câmara Municipal do Recife

LUCIANO HENRIQUE DOS SANTOS

Diretor da Divisão de Contabilidade

CRC 021270/O-8 – PE