

FUNDO PREVIDENCIÁRIO RECIPREV

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício Financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2018

Resolução TC nº 48/2018 ANEXO VI – Item 07
(Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64)

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA E SEUS ASPECTOS RELEVANTES

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, 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 a 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 aptá-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; transferência financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.



Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA DE SA CARVALHO MACHADO, MANOEL CARNEIRO SOARES CARDOSO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.aspx?docId=5840964b8509e06a1b84d04124>





FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		295.128.380,41	230.645.795,46
Receitas Derivadas e Originárias		240.576.680,47	215.890.175,43
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		210.949.632,40	178.786.520,40
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		25.347.277,60	35.597.220,67
Outras Receitas Derivadas e Originárias		4.279.770,47	1.506.434,36
Transferências Correntes Recebidas		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Correntes Recebidas		0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		54.551.699,94	14.755.620,03
Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária		0,00	0,00
Valores Restituíveis		54.550.780,35	14.755.620,03
Baixa de Obrigações Financeiras		919,59	0,00
Desembolsos		227.277.650,54	88.523.123,83
Pessoal e Demais Despesas		131.544.081,50	72.483.098,42
Legislativa		0,00	0,00
Judiciária		0,00	0,00
Essencial à Justiça		0,00	0,00
Administração		0,00	0,00
Segurança Pública		0,00	0,00
Relações Exteriores		0,00	0,00
Assistência Social		0,00	0,00
Previdência Social		131.544.081,50	72.483.098,42
Saúde		0,00	0,00
Trabalho		0,00	0,00
Educação		0,00	0,00
Cultura		0,00	0,00
Direitos da Cidadania		0,00	0,00
Urbanismo		0,00	0,00
Habitação		0,00	0,00
Saneamento		0,00	0,00
Gestão Ambiental		0,00	0,00
Ciência e Tecnologia		0,00	0,00
Agricultura		0,00	0,00
Organização Agrária		0,00	0,00
Indústria		0,00	0,00
Comércio e Serviços		0,00	0,00



FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
Comunicações		0,00	0,00
Energia		0,00	0,00
Transporte		0,00	0,00
Desporto e Lazer		0,00	0,00
Encargos Especiais		0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Transferências Concedidas		43.703.398,50	2.712.000,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		43.703.398,50	2.712.000,00
Outras Transferências Concedidas		0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais		52.030.170,54	13.328.025,41
Transferência Financeiras Concedida		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Valores Restituíveis		52.030.170,54	13.328.025,41
Demais Valores da VPD a Apropriar		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de operacionais (I)		67.850.729,87	142.122.671,63
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos		1.353.697.556,27	1.910.252.557,35
Alienação de Bens		0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos		1.353.697.556,27	1.910.252.557,35
Desembolsos		1.421.373.370,16	2.052.660.165,92
Aquisição de Ativo não Circulante		0,00	0,00
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		0,00	0,00
Outros Desembolsos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos		1.421.373.370,16	2.052.660.165,92
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Outros Desembolsos		1.421.373.370,16	2.052.660.165,92
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		-67.675.813,89	-142.407.608,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas		0,00	0,00



FLUXO DE CAIXA

ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL 2018	EXERCÍCIO ANTERIOR 2017
Outros Ingressos de Financiamentos			
Desembolsos		0,00	0,00
Amortização/Refinamento da Dívida		0,00	0,00
Outros Desembolsos		0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar não Processados		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		174.915,98	-284.936,94
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL(4)		204,90	285.141,84
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL(5)		175.120,88	204,90

FONTE: SOFIN / Dezembro 2018 - 01/04/2019 13:18:57