

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: Porto Velho
Estado: Estado de Rondônia

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0004 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE - SEMUSA



	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	872.242.100,49	917.982.126,16
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
Transferências recebidas	359.162.665,48	297.452.039,06
Outros ingressos operacionais	513.079.435,01	620.530.087,10
Desembolsos	859.483.843,73	906.490.383,16
Pessoal e demais despesas	340.105.814,02	276.513.978,84
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	519.378.029,71	629.976.404,32
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	12.758.256,76	11.491.743,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Desembolsos	2.327.435,46	7.043.769,05
Aquisição de ativo não circulante	2.327.435,46	6.859.900,49
Outros desembolsos de investimentos	0,00	183.868,56
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-2.327.435,46	-7.043.769,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	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)	10.430.821,30	4.447.973,95
Caixa e Equivalente de caixa inicial	40.797.355,67	36.349.381,72
Caixa e Equivalente de caixa final	51.228.176,97	40.797.355,67

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intragovernamentais	359.162.665,48	297.452.039,06
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências recebidas	359.162.665,48	297.452.039,06
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	0,00	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saúde	340.105.814,02	276.513.978,84
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	340.105.814,02	276.513.978,84

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal -TCERO.

2 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

3 - 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.

ELABORAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

A - O valor de Caixa e Equivalente de Caixa inicial do exercício atual da DFC deve conciliar com o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Final do Balanço Patrimonial do exercício anterior. Da mesma forma, este saldo também deve conciliar com o Saldo do Exercício Anterior constante do Balanço Financeiro. Sabendo que, a conta de Depósitos Restituíveis e valores Vinculados (NC 1.1.3.5), apesar de não compor o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa do demonstrativo Balanço Patrimonial, apresentam um saldo de numerário disponível, nas contas correntes da SEMUSA.

B - Para melhor apresentação do confronto entre os saldos de caixa dos demonstrativos, tem-se a apresentação abaixo, onde demonstra que a diferença da conta "CAIXA" entre os demonstrativos não existe, visto que o que acontece é apenas a apresentação diferenciada dessa conta em cada demonstrativo.

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Caixa e Equivalente de Caixa Inicial (DFC)	40.797.355,67
2. Caixa e Equivalente de Caixa - Exercício 2019 (Balanço Patrimonial)	40.797.355,67
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.387.851,04
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.409.504,63
3 . Saldo do Exercício Anterior (Balanço Financeiro)	40.797.355,67
Caixa e Equivalentes de Caixa	39.387.851,04
Banco Conta Movimento	343.488,93
Banco Conta Aplicação Financeira	39.044.362,11
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.409.504,63
(=) 1=2=3	40.797.355,67

C - Cabe mencionar que, o Saldo da Conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (NC 1.1.3.5) estão apresentados em destaque no Balanço Financeiro, conforme orientações da IPC 06 - Metodologia para Elaboração do Balanço Financeiro.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2020.