



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração do fluxo de caixa segundo as Normas internacionais de contabilidade (IAS 7, no Brasil CPC 03) visa auxiliar àquele que se utilizar dos demonstrativos contábeis a avaliar a capacidade de gerar caixa da entidade, bem como verificar como está sendo utilizado.

A demonstração do fluxo de caixa apresenta a geração e o uso do caixa durante um determinado período. A movimentação de caixa é classificada conforme a natureza de atividade da entidade.

FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Compreendem todos os fluxos que não se qualificam para serem classificados como de investimentos ou financiamento.

Ingressos

Compreende o ingresso de Receitas Operacionais conforme Balanço Orçamentário, com exceção da conta Outras Receitas/Ingressos Operacionais que é composta pelos seguintes valores:

Outras Receitas/Ingressos Operacionais	Valor
Receita 19	352.855,07
Recebimento de depósitos	4.524.945,09
Ingressos de Interferências	462.005,25
Cancelamentos Extraorçamentários s/ Restabelecimento	-
Total	5.339.805,41

Desembolsos

Compreende o pagamento de Despesas Operacionais (incluindo Pagamento de Restos), conforme a seguir:

Pessoal e Demais Despesas:

☐ Pessoal e Demais Despesas	53.263.335,06
3.3.90 30 Material de Consumo	6.792.494,00
3.3.90 91 Sentenças Judiciais	145.643,74
3.1.90 04 Contratação p/ Tempo Determ.	2.486.007,93
3.1.90 11 Vencim./Vant. Fixas – P. Civil	15.449.168,38
3.1.90 13 Obrigações Patronais	1.325.468,74
3.1.90 94 Indeniz. e Rest. Trabalhistas	231.367,39
3.3.90 14 Diárias - Civil	399.524,42
3.3.90 31 Premiações Cult./Artíst./Cient./Desp. e Outras	91.550,00
3.3.90 32 Material/Bem/Serv. p/ Distrib. Gratuita	74.321,30
3.3.90 33 Passagens e Desp. Locomoção	80.883,36
3.3.90 34 Outras Desp. Pessoal Dec. Contr. Terceiriz.	2.060.038,14
3.3.90 35 Serviços de Consultoria	147.497,76
3.3.90 36 Outros Serv. Terc. - PF	517.735,41
3.3.90 37 Locação Mão-De-Obra	5.587.766,91
3.3.90 39 Outros Serv. Terc. - PJ	15.644.167,02
3.3.90 40 Serviços TI e Comunic. - PJ	808.153,32
3.3.90 47 Obrig. Tributárias e Contrib.	696.123,45
3.3.90 48 Outros Auxílios Financ. PF	16.400,00
3.3.90 93 Indenizações e Restituições	651.188,05
3.1.90 96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	57.835,74



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

Juros e encargos da dívida: corresponde ao valor pago na natureza de despesa 2 – Juros e Encargos da Dívida

Transferências concedidas:

Transferências concedidas	4.852.556,26
3.1.91 13 Obrigações Patronais	1.757.383,99
3.3.50 41 Contribuições	700.066,55
3.3.71 70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	1.868.081,94
3.3.91 97 Aporte p/ Cobertura Déficit Atuarial RPPS	502.786,38
3.1.91 96 Ressarc. Desp. Pessoal Requisitado	8.121,50
4.4.71 70 Rateio p/ Particip. Consórcio Publ.	16.115,90

Outros desembolsos operacionais:

Outros Desembolsos Operacionais	Valor
Pagamento de Depósitos	4.524.945,09
Egressos de Interferências	2.345.500,00
Cancelamentos Extraorçamentários s/ Restabelecimento	
Juros e Encargos da Dívida (em subfunção diferente da IPC)	
Total	6.870.445,09

FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Os fluxos de caixa incluem pagamentos para aquisição de ativo imobilizado e outros ativos de longo prazo. Nos casos de aquisição de investimentos de outras entidades o caixa pago e o caixa adquirido na transação também compõem esta atividade, assim como os empréstimos e adiantamentos concedidos a terceiros.

Ingressos

Corresponde a Receita de Alienação de Bens conforme Balanço Orçamentário

Desembolsos

Corresponde a Investimentos Pagos, sendo:

Aquisição de ativo não circulante	9.637.942,72
4.4.90 51 Obras e Instalações	2.169.859,77
4.4.90 52 Equipam. e Mater. Permanente	7.468.082,95

FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Os fluxos de caixa incluem a movimentação do dinheiro da entidade relacionada com a obtenção e o pagamento de empréstimos e financiamentos e fundos obtidos nas operações de crédito junto a bancos e outras instituições que emprestam dinheiro a terceiros, as operações de crédito.

Ingressos

Corresponde a Receita de Operação de Crédito conforme Balanço Orçamentário.

Desembolsos

Corresponde a Amortização de Dívida Pública conforme Balanço Orçamentário.

GERAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES



ESTADO DE MATO GROSSO

PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2022

Demonstração do caixa gerado pela entidade.

Corresponde ao somatório dos Fluxos de R\$ 622.303,22 que somando ao saldo disponível do exercício anterior de R\$ 9.354.096,27 acarreta em um saldo disponível para o próximo exercício de R\$ 9.976.399,49 conforme apresentado no Balanço Financeiro.