

**NITEROI PREV - NITPREV**

RUA DA CONCEICAO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ : 28.543.098/0001-42

www.niteroiprev.gov.br

INSTITUIÇÃO : PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI  
CONSOLIDAÇÃO  
FLUXO DE CAIXA  
QUADRO PRINCIPAL  
EXERCÍCIO : 2017  
PERÍODO : DEZEMBROTCE-RJ  
Fls. 66  
No. Processo: 225167-8/2018

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>339.774.634,48</b>	<b>265.548.184,73</b>
Receitas derivadas e originárias	200.323.243,64	151.033.134,86
Transferências correntes recebidas	139.451.390,84	114.515.049,87
<b>Desembolsos</b>	<b>293.246.242,31</b>	<b>277.219.731,05</b>
Pessoal e demais despesas	293.067.666,25	276.971.745,23
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	178.576,06	247.985,82
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>46.528.392,17</b>	<b>-11.671.546,32</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>418.647,03</b>	<b>21.583,33</b>
Aquisição de ativo não circulante	418.647,03	21.583,33
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b>	<b>-418.647,03</b>	<b>-21.583,33</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização / Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ( I+II+III )</b>	<b>46.109.745,14</b>	<b>-11.693.129,65</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	214.684.437,89	126.056.728,18
Caixa e Equivalente de caixa final	364.689.095,34	214.684.437,89

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1  
CH DEP CONTROLE CRC RJ 16682/O-1Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói PrevADMIR BONGARTHNER  
DIRETOR DE FINANÇASAdmir Bongarthner  
Diretor de Finanças  
Mat. 640568  
Niterói Prev

**NITEROI PREV - NITPREV**

RUA DA CONCEICAO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ : 28.543.098/0001-42

[www.niteroiprev.gov.br](http://www.niteroiprev.gov.br)TCE-RJ  
Fls. 66  
No. Processo: 225167-8/2018INSTITUIÇÃO : PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI  
CONSOLIDAÇÃO  
FLUXO DE CAIXA  
QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS  
EXERCÍCIO : 2017  
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>200.323.243,64</b>	<b>151.033.134,86</b>
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	158.370.010,26	108.763.650,33
Receita Patrimonial	0,00	3.808.036,55
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	25.266.510,39	24.917.144,73
Outras Receitas Derivadas e Originárias	16.686.722,99	13.544.303,25
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>200.323.243,64</b>	<b>151.033.134,86</b>

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1  
CH DE CONTROLE CRC-RJ 16682/0-1Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói PrevADMIR BONGARTHNER  
DIRETOR DE FINANÇASAdmir Bongarthner  
Diretor de Finanças  
Mat. 640568  
Niterói Prev

**NITEROI PREV - NITPREV**

RUA DA CONCEICAO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ : 28.543.098/0001-42

[www.niteroiprev.gov.br](http://www.niteroiprev.gov.br)

INSTITUIÇÃO : PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI  
CONSOLIDAÇÃO  
FLUXO DE CAIXA  
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E  
CONCEDIDAS  
EXERCÍCIO : 2017  
PERÍODO : DEZEMBRO

TCE-RJ  
Fls. 62  
No. Processo: 225167-8/2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>		
<b>Intergovernamentais</b>	<b>139.451.390,84</b>	<b>114.515.049,87</b>
da União	139.451.390,84	114.515.049,87
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas</b>	<b>139.451.390,84</b>	<b>114.515.049,87</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		
<b>Intergovernamentais</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	178.576,06	247.985,82
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>178.576,06</b>	<b>247.985,82</b>

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1  
CH DEP. CONTROLE CRC RJ 16682/O-1

Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói Prev

ADMIR BONGARTHNER  
DIRETOR DE FINANÇAS

Admir Bongarthner  
Diretor de Finanças  
Mat. 640508  
Niterói Prev

**NITEROI PREV - NITPREV**

RUA DA CONCEICAO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ : 28.543.098/0001-42

[www.niteroiprev.gov.br](http://www.niteroiprev.gov.br)

INSTITUIÇÃO : PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI  
CONSOLIDAÇÃO  
FLUXO DE CAIXA  
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS  
DESPESAS POR FUNÇÃO  
EXERCÍCIO : 2017  
PERÍODO : DEZEMBRO

TCE-RJ  
Fls. 68  
No. Processo: 225167-8/2018

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	3.422.887,33	3.234.686,84
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistencial Social	289.047.624,30	273.405.496,35
Previdência Social	0,00	0,00
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
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	597.154,62	331.562,04
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>293.067.666,25</b>	<b>276.971.745,23</b>

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1  
CH DEP. CONTROLE CRC-RJ 16682/O-1

Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói Prev

ADMIR BONGARTHNER  
DIRETOR DE FINANÇAS

Admir Bongarthner  
Diretor de Finanças  
Mat. 640968  
Niterói Prev

**NITEROI PREV - NITPREV**

RUA DA CONCEICAO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ : 28.543.098/0001-42

[www.niteroiprev.gov.br](http://www.niteroiprev.gov.br)

INSTITUIÇÃO : PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI  
CONSOLIDAÇÃO  
FLUXO DE CAIXA  
QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA  
EXERCÍCIO : 2017  
PERÍODO : DEZEMBRO

TCE-RJ  
Fls. 68  
No. Processo: 225167-8/2018

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1  
CH DEP. CONTROLE CRC-RJ 16682/O-1

ADMIR BONGARTHNER  
DIRETOR DE FINANÇAS

Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói Prev

Admir Bongarthner  
Diretor de Finanças  
Mat. 54050-3  
Niterói Prev



**NITERÓI PREV****NOTA EXPLICATIVA****FLUXO DE CAIXA  
DFC – 2017**

A Demonstração do Fluxo de Caixa de 2017, teve seu layout modificado pela 7ª edição, versão atualizada do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, em relação a 2016.

O mesmo demonstrativo, no exercício de 2016, consignava campo para informar os “Outros Ingressos e Outros desembolsos operacionais, possibilitando o registro no referido fluxo de movimentos como, por exemplo: Recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bloqueios judiciais, aplicações e resgates de investimentos temporários, transferência financeira, concedidas e recebidas, e etc., campos inexistentes para o exercício de 2017.

Esta situação causou divergência entre a diferença apurada do caixa e equivalente de caixa final e inicial, com o somatório dos três fluxos, sejam, operacionais, investimentos e financiamentos. Metodologia para elaboração da demonstração dos fluxos de caixa, estabelecida pela IPC - 08, mantido pelo MCASP.

Na 7ª edição do MCASP, ficou então determinado que tais divergências seriam tratadas em notas explicativas, devendo os saldos de caixas serem ajustados e devidamente demonstrados, como segue:

MOVIMENTO ORÇAMENTÁRIO DE CAIXA		
SALDO INICIAL E FINAL		DIFERENÇA APURADO
214.684.437,89 364.689.095,34		- 150.004.657,45
FLUXOS		FLUXO APURADO
INGRESSOS		
OPERACIONAL	339.774.634,48	
INVESTIMENTOS	-	
FINANCIAMENTOS	-	339.774.634,48
DESEMBOLSOS		
OPERACIONAL	293.246.242,31	
INVESTIMENTOS	418.647,03	
FINANCIAMENTOS	-	293.664.889,34
RESULTADO		46.109.745,14

Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Depto. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TCE-RJ  
Niterói Prev

MOVIMENTO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO DE CAIXA		
<b>INGRESSOS</b>		
RECEITA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	62.274.784,38	
RECEITAS ANTECIPADAS	-	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	-	
DESBLOQUEIO JUDICIAL	-	
RECEITA INTRA - RECEBIDAS	103.393.885,43	<b>165.668.669,81</b>
<b>DESEMBOLSOS</b>		
DESPESA INTRA - CONCEDIDA	23.374,06	
DESPESA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	61.750.383,44	
RECEITAS ANTECIPADAS	-	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	-	
BLOQUEIO JUDICIAL	-	<b>61.773.757,50</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>103.894.912,31</b>
<b>Resultado final do movimento extra-orçamentário</b>		<b>150.004.657,45</b>

RESUMO DA MOVIMENTAÇÃO		
<b>Saldo inicial</b>		<b>214.684.437,89</b>
Ingressos do Fluxo	339.774.634,48	
Ingressos Extra	165.668.669,81	
Desembolsos no Fluxo	293.664.889,34	
Dexembolsos Extra	61.773.757,50	
<b>Saldo Final</b>		<b>364.689.095,34</b>

Adilson Ferreira Neto  
Chefe do Deplo. Contabilidade  
Mat. 68151-1 TC-CRE 16682-0  
Niterói Prev  
2