



NITEROI PREV - NITPREV

RUA DA CONCEIÇÃO, 195

NITEROI - RJ

26138950 - CNPJ: 28.543.098/0001-42

FLUXO DE CAIXA
QUADRO PRINCIPAL
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	434.494.629,91	443.168.519,91
Receitas derivadas e originárias	194.899.538,09	200.323.243,64
Transferências correntes recebidas	239.595.091,82	242.845.276,27
Desembolsos	314.025.822,21	293.067.666,25
Pessoal e demais despesas	314.025.822,21	293.067.666,25
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	120.468.807,70	150.100.853,66
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Desembolsos	44.973,82	466.897,03
Aquisição de ativo não circulante	44.973,82	418.647,03
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	48.250,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	- 44.973,82	- 466.897,03
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
Outros ingressos de financiamentos	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)	120.423.833,88	149.633.956,63
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	364.689.095,34	214.684.437,89
Caixa e Equivalentes de caixa final	485.030.784,15	364.689.095,34

ADILSON F. NETO Mat. 8151-1

CH. DEP. CONTROLE CRC-RJ 16682/0-1

ADMIR BONGARTHNER
DIRETOR DE FINANÇAS

MOACIR LINHARES SOUTINHO DA CRUZ

Matrícula : 640583

NOTA EXPLICATIVA**FLUXO DE CAIXA
2018**

A Demonstração do Fluxo de Caixa de 2018 teve mantido o layout modificado pela 7ª edição do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O mesmo demonstrativo, em versão anterior, 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 atualidade.

A metodologia para elaboração da demonstração dos fluxos de caixa, estabelecida pela IPC – 08 e ratificada pelo MCASP, estabelece que o resultado do somatório dos três fluxos, operacionais, investimentos e financiamentos, ou seja, “**geração líquida do caixa**”, seja igual, a diferença existente entre o resultado apurado do caixa e equivalente de caixa, final e inicial.

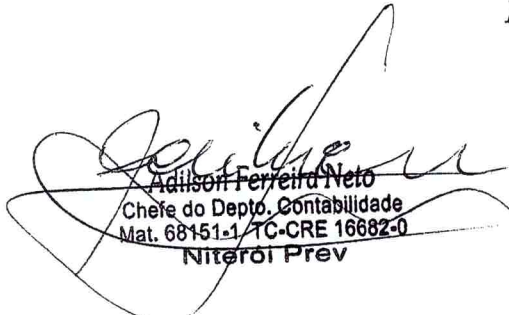
Ficando então determinado que havendo divergência, a mesmas seria tratada em notas explicativa, devendo os saldos de caixa ser ajustados e devidamente demonstrados, como segue:

MOVIMENTO ORÇAMENTÁRIO DE CAIXA		
SALDOS INICIAL E FINAL		DIFERENÇA
	364.689.095,34	485.030.784,15 - 120.341.688,81
FLUXOS		FLUXO APURADO
INGRESSOS		
OPERACIONAL	434.494.629,91	
INVESTIMENTOS	-	
FINANCIAMENTOS	-	434.494.629,91
DESEMBOLSOS		
OPERACIONAL	314.025.822,21	
INVESTIMENTOS	44.973,82	
FINANCIAMENTOS		314.070.796,03
GERAÇÃO LÍQUIDA DOS FLUXOS		120.423.833,88
RESULTADO FINAL CONSIDERANDO A DIFERENÇA ENTRE SALDOS E A GERAÇÃO LÍQUIDA		82.145,07

EXERCÍCIO 2018 - RECEITAS E DESPESAS		
INGRESSOS		
RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS -		
CONSIGNAÇÕES	56.599.296,33	
EMPRESTIMOS RECEBIDOS	0,00	
DESBLOQUEIOS JUDICIAS	0,00	
RECEITA INTRA - Já considerado nas receitas operacionais		56.599.296,33
DESEMBOLSOS		
DESPESA INTRA - CONCEDIDA	0,00	
DESPESA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	56.681.441,40	
RESTOS A PAGAR = E	0,00	
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	0,00	
BLOQUEIO JUDICIAL	0,00	56.681.441,40
SALDO DE CAIXA FINAL		485.030.784,15
Diferença entre os Ingressos e os Desembolsos		

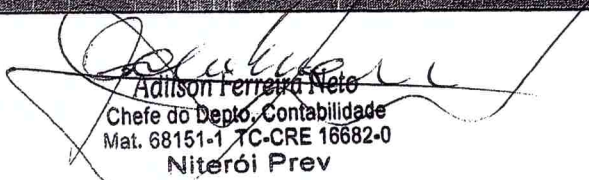
Como pode ser observado, o quadro acima apresenta uma diferença entre o fluxo apurado pelo saldo inicial e final de caixas e a geração líquida do fluxo no final do exercício no valor de R\$82.145,07, que pode ser identificado pela diferença entre os ingressos extraorçamentários no valor de R\$56.599.296,33 e os desembolsos extraorçamentários no valor de R\$56.681.441,40 pagos, os quais não foram considerados na apuração do fluxo de caixa final, entretanto, não existe campo disponível no modelo. Segue anexo quadro de demonstração das apurações.

Niterói, 31 de Dezembro de 2018.


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

ANÁLISE DA DFC

INSTITUIÇÃO	NITPREV
RECEITA ORÇAMENTÁRIA = A	331.006.436,87
RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS - CONSIGNAÇÕES	56.599.296,33
RECEITAS ANTECIPADAS	-
EMPRESTIMOS RECEBIDOS	-
DESBLOQUEIOS JUDICIAIS	-
TRANSFERÊNCIAS INTRA= B (grupo 4.5.1) Já considerado nas receitas operacionais	103.488.193,04
SUB TOTAL DOS CAIXAS OPERACIONAIS C= A+B	391.093.726,24
DESPESA ORÇAMENTÁRIA =D	290.634.489,93
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS - CONSIGNAÇÕES	56.681.441,40
RECEITAS ANTECIPADAS	-
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	-
RESTOS A PAGAR = E	23.436.306,10
TRANSFERÊNCIAS INTRA = F (grupo 3.5.1)	-
BLOQUEIOS JUDICIAIS	-
SUB TOTAL DOS CAIXAS OPERACIONAIS G= D + E + F	370.752.237,43
INGRESSOS	
OPERACIONAL =H	434.494.629,91
INVESTIMENTO = I	-
FINANCIAMENTO = J	-
SUB TOTAL DOS CAIXAS DE INVESTIMENTOS K= H + I + J	434.494.629,91
DESEMBOLSOS	
OPERACIONAL = L	314.025.822,21
INVESTIMENTO = M	44.973,82
FINANCIAMENTO = N	-
SUB TOTAL DOS CAIXAS DE INVESTIMENTOS O= L + M + N	314.070.796,03
Total dos Ingresso - Desembolsos (K-O) Formato DCASP	120.423.833,88
CAIXA	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA SALDO INICIAL = P	364.689.095,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA SALDO FINAL = Q	485.030.784,15
DIFERENÇA DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA R= Q - P	82.145,07
Soma da diferença de (K-O) e Diferença do Caixa (R) = S	82.145,07
SALDO INICIAL DE CAIXA	364.689.095,34
RECEITA OPERACIONAL	434.494.629,91
RECEITA DE INVESTIMENTO	-
RECEITA DE FINANCIAMENTO	-
RECEITA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	56.599.296,33
RECEITAS ANTECIPADAS	-
EMPRESTIMOS RECEBIDOS	-
DESBLOQUEIO JUDICIAL	-
RECEITA INTRA - Já considerado nas receitas operacionais	103.488.193,04
DESPESA OPERACIONAL	314.025.822,21
DESPESA DE INVESTIMENTO	44.973,82
DESPESA DE FINANCIAMENTO	-
DESPESA INTRA - CONCEDIDA	-
DESPESA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	56.681.441,40
RECEITAS ANTECIPADAS	-
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	-
BLOQUEIO JUDICIAL	-
SALDO FINAL DE CAIXA	485.030.784,15
DIFERENÇA DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	


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

NITEROI PREV

31/12/2018

MOVIMENTO ORÇAMENTÁRIO DE CAIXA		
SALDOS INICIAL E FINAL		DIFERENÇA
	364.689.095,34	485.030.784,15 - 120.341.688,81
FLUXOS		FLUXO AFETIVO
INGRESSOS		
OPERACIONAL	434.494.629,91	
INVESTIMENTOS	-	
FINANCIAMENTOS	-	434.494.629,91
DESEMBOLSOS		
OPERACIONAL	314.025.822,21	
INVESTIMENTOS	44.973,82	
FINANCIAMENTOS	-	314.070.796,03
GERAÇÃO LÍQUIDA DOS FLUXOS		120.423.833,88
RESULTADO FINAL CONSIDERANDO A DIFERENÇA ENTRE SALDOS E A GERAÇÃO LÍQUIDA		

MOVIMENTO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO DE CAIXA		
INGRESSOS		
RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS - CONSIGNAÇÕES	56.599.296,33	
EMPRESTIMOS RECEBIDOS	0,00	
DESBLOQUEIOS JUDICIAS	0,00	
RECEITA INTRA - Já considerado nas receitas operacionais		56.599.296,33
DESEMBOLSOS		
DESPESA INTRA - CONCEDIDA	0,00	
DESPESA EXTRA - CONSIGNAÇÕES	56.681.441,40	
RESTOS A PAGAR = E	0,00	
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	0,00	
BLOQUEIO JUDICIAL	0,00	56.681.441,40
SALDO DE CAIXA FINAL		485.030.784,15
Diferença entre os Ingressos e Desembolsos		

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