

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 2

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		
Receita de Contribuições		45.630.228,02
Receita de Serviços		31.045.234,88
Remuneração das Disponibilidades		1.398.508,07
Outras Receitas/Ingressos Operacionais		1.511.734,72
Outros ingressos operacionais		61.384,34
		11.613.366,01
Desembolsos		
Pessoal e demais despesas		28.608.764,44
Transferências concedidas		18.446.041,95
Outros desembolsos operacionais		1.408.910,73
		8.753.811,76
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		17.021.463,58
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Desembolsos		
Outros desembolsos de financiamentos		145.146,72
		145.146,72
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(145.146,72)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		
Caixa e Equivalente de caixa inicial		16.876.316,86
Caixa e Equivalente de caixa final		97.196.813,84
		114.073.130,70
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intragovernamentais		1.408.910,73
Total das transferências concedidas		1.408.910,73

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: São Gabriel

Estado: Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Essencial à Justiça	200.237,26
Previdência Social	17.783.560,04
Encargos Especiais	462.244,65
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	18.446.041,95

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

APRESENTAÇÃO

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Municipais de São Gabriel – IPRESG, criado pela Lei Municipal nº 2.543, de 30 de outubro de 2001, é uma autarquia integrante da administração indireta municipal com autonomia administrativa e financeira, ao qual compete a administração, o gerenciamento e a operacionalização do RPPS, incluindo a arrecadação e gestão de recursos e fundos previdenciários, homologação, manutenção dos benefícios de aposentadoria e pensão, observando os critérios legais, de forma a garantir o equilíbrio financeiro e atuarial do RPPS, em conformidade com as avaliações atuariais realizadas em cada exercício financeiro.

NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (ANEXO 18)

NE.01 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: Foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

NE.02 – Contexto Operacional: A DFC foi 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, considerando os pagamentos e recebimentos Intraorçamentários.

O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixas e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

NE.03 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais: compreende ingressos e desembolsos relativos à operacionalização do RPPS.

- *Receita de Contribuições:* relativo ao ingresso de contribuições previdenciárias patronal, suplementar e funcional (servidor) repassadas pelo poder executivo, legislativo, RPPS, tocante aos servidores estatutários.
- *Receita de Serviços:* ingresso de numerários utilizados na Taxa de Administração (fonte de recursos 401).
- *Remuneração das Disponibilidades:* compreende os ingressos auferidos com a arrecadação de rendimentos em Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, seguindo os procedimentos da instrução normativa IPC nº 14.
- *Outras Receitas/ Ingressos Operacionais:* consiste no registro de receitas de contribuições e indenizações sem reconhecimento prévio, no exercício.
- *Outros Ingressos Operacionais:* ingressos registrados conforme instrução normativa IPC nº 14, cujos valores são provenientes da contabilização de ganhos em Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo.
- *Pessoal e Demais Despesas:* registra os desembolsos com pagamento de salários e benefícios (remuneração líquida), pagamentos de DARF de PASEP mensal e os pagamentos de Precatórios.
- *Transferências Concedidas:* compreende os desembolsos pelo pagamento da Taxa de Administração (fonte de recursos 400), ou seja, o mesmo saldo encontrado no Balanço Orçamentário relativo as despesas Intraorçamentárias.



- **Outros Desembolsos Operacionais:** valores desembolsados com o pagamento de valores restituíveis – IRRF, ISSQN, INSS, pensão alimentícia, lpe-saúde, consignações bancárias – pagamentos de contas a pagar e fornecedores, além de contabilizar os registros de perdas em Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, realizados em conformidade a instrução normativa IPC nº 14.

NE.04 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento: compreende valores desembolsados pela aquisição de ativo não circulante, ou seja, mobiliários, aparelhos e equipamentos, entre outros.

NE.05 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento: compreende valores pela obtenção de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Os desembolsos decorreram da amortização da dívida parcelada de PASEP – Termo de Intimação nº 100000030551635, cujo valor de R\$ 145.164,72 pago é obstatante ao valor principal desta obrigação junto a Receita Federal do Brasil.

NE.06 – Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além dos investimentos e aplicações financeiras de curtos prazo, que são itens de alta liquidez e prontamente conversíveis em caixa, além de estarem sujeitas a um insignificante risco na mudança de valor.

É possível assimilar que o resultado final da conta "Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de caixa é a subtração das atividades de investimento e financiamento das atividades operacionais, cujo saldo representa uma evolução nos recursos financeiros do IPRESG no montante de R\$ 16.876.316,86, ou seja, um acréscimo de 17,36 %, em relação ao exercício 2021.

Atividades Operacionais	R\$ 17.021.463,58
Atividades de Investimento	R\$ 0,00
Atividades de Financiamento	R\$ -145.146,72
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 16.876.316,86

	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021	Evolução Monetária	Variação %
Saldo para o Exercício Seguinte	R\$ 114.073.130,70	R\$ 97.196.813,84	R\$ 16.876.316,86	17,36%

São Gabriel - RS, 12 de janeiro de 2023.


Fabiana Pohlmann Machado Figueiredo
Presidente


Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS – 099749/O-2