

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Página 1 de 4

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2020
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos		27.007.210,78	26.105.879,95
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		19.060.892,40	208.610,34
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		510.158,39	8.294.436,18
Outras Receitas Derivadas e Originárias		177.180,63	17.587.711,30
Transferências recebidas		0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		7.258.979,36	15.122,13
Desembolsos		20.393.093,20	15.446.662,67
Pessoal e demais despesas		13.069.522,27	11.593.832,68
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais		7.323.570,93	3.852.829,99
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		6.614.117,58	10.659.217,28
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
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
Desembolsos		432.279,60	808.875,18
Aquisição de ativo não circulante		432.279,60	808.875,18
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(432.279,60)	(808.875,18)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos		0,00	0,00
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização de capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos		145.164,09	145.146,72
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		145.164,09	145.146,72
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		(145.164,09)	(145.146,72)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		6.036.673,89	9.705.195,38
Caixa e Equivalente de caixa inicial		79.448.357,57	69.743.162,19
Caixa e Equivalente de caixa final		85.485.031,46	79.448.357,57

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: São Gabriel
 Estado: Rio Grande do Sul
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

	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
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Intergovernamentais	0,00	0,00
a União	0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
a Municípios	0,00	0,00
a Consórcios Públicos	0,00	0,00
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

Município: São Gabriel
 Estado: Rio Grande do Sul
 Período: Exercício de 2020
 Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	3.417,60	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	12.764.779,44	11.242.598,15
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	301.325,23	351.234,53
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	13.069.522,27	11.593.832,68

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Município: São Gabriel

Estado: Rio Grande do Sul

Período: Exercício de 2020

Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

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

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.

Nome do órgão: **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel**
Endereço: **Rua Barão de São Gabriel, 769**
Natureza Jurídica: **Autarquia Municipal**
Natureza das Operações e Principais Atividades: **Seguridade e Previdência Social**

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

NE.01 – 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, sem considerar aos pagamentos e recebimentos Intraorçamentários. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

NE.02 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais: os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um resultado positivo de R\$ 6.614.117,58, contribuindo em 109,57% para a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

NE.03 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento: os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito). No exercício de 2020, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R\$ 432.279,60, contribuindo negativamente em 7,16% para a geração líquida de caixa.

NE.04 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida. O resultado desse fluxo foi negativo de R\$ 145.164,09, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do IPRESG. Em resumo, o resultado desse fluxo representou negativamente 2,40% da geração líquida de caixa do período.

NE.05 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: Compreende o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, além das aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Neste exercício, compreendeu a subtração das atividades de investimento e financiamento das atividades operacionais, cujo saldo final foi de R\$ 6.036.673,89. Verifica-se que este saldo é o mesmo mencionado no Balanço Financeiro do IPRESG, cuja evolução monetária foi de 7,60% em relação ao período anterior, como descrito na tabela a seguir:

	SALDO EM 31/12/2020	EXERCÍCIO ANTERIOR	EVOLUÇÃO MONETÁRIA	VARIAÇÃO PERCENTUAL
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 85.485.031,46	R\$ 79.448.357,57	R\$ 6.036.673,89	7,60%

Consta-se, que o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa, descrita neste demonstrativo, está totalizando os saldos da conta Caixa e Equivalente de Caixa e da conta Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo, encontradas no Balanço Patrimonial, como vista na tabela abaixo, não perdendo significadamente o seu valor.

Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	257.225,38
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo	R\$	85.227.806,08
TOTAL	R\$	85.485.031,46

NE.06 – Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função: no atual exercício, compreendeu-se neste montante, valores destinados ao pagamento de *Requisição de Pequeno Valor (RPV)*, Benefícios Previdenciários e demais Encargos Especiais, gerando um saldo total de R\$ 13.069.522,27, ou seja, um acréscimo aproximado de 12,83%, em relação ao exercício anterior.

São Gabriel, 18 de janeiro de 2021.


Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS 099749/O