DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2021
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		**35.261.629,60**
Receita de Contribuições		27.898.695,25
Receita de Serviços		1.115.175,97
Remuneração das Disponibilidades		912.849,56
Outras Receitas Derivadas e Originárias		10.758,09
Outros ingressos operacionais		5.324.150,73
Desembolsos		**23.108.857,48**
Pessoal e demais despesas		13.986.252,86
Transferências concedidas		1.251.988,60
Outros desembolsos operacionais		7.870.616,02
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**12.152.772,12**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos		**295.843,02**
Aquisição de ativo não circulante		295.843,02
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(295.843,02)**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Desembolsos		**145.146,72**
Outros desembolsos de financiamentos		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)		**11.711.782,38**
Caixa e Equivalente de caixa inicial		85.485.031,46
Caixa e Equivalente de caixa final		97.196.813,84

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intragovernamentais	1.251.988,60
Total das transferências concedidas	**1.251.988,60**

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: São Gabriel
Estado: Rio Grande do Sul
Período: Exercício de 2021
Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

	Exercício Atual
Essencial à Justica	56.739,33
Previdência Social	13.550.713,78
Encargos Especiais	378.799,75
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	**13.986.252,86**

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.

FABIANA POHLMANN MACHADO
Diretora Presidente

VINICIUS DE LIMA ZUSE
Contador CRC/RS-099749/O-2

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 mantêm 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 Derivadas e Originárias:* consiste no registro de receitas de contribuições 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 *Requisição de Pequeno Valor - RPV.*
- *Transferências Concedidas:* compreende os desembolsos pelo pagamento da Taxa de Administração (fonte de recursos 400) e pelo pagamento de obrigações previdenciárias patronal e suplementar, relativas aos servidores estatutários do IPRESG.

- *Outros Desembolsos Operacionais:* valores desembolsados com o pagamento de valores restituíveis – IRRF, ISSQN, INSS, pensão alimentícia, Ipe-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, obras (construção do segundo piso da sede do IPRESG), instalações (elevador), 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 obstante 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. Apresenta o mesmo saldo mencionado no Balanço Financeiro, na conta "Caixa e Equivalentes de Caixa", como descrito a baixo:

Caixa e Equivalentes de Caixa	R$	-
Investimentos e Aplicações Temporárias de Curto Prazo	R$	97.196.813,84
	R$	**97.196.813,84**

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$ 11.711.782,38, ou seja, um acréscimo de 13,70%, em relação ao exercício 2020.

Atividades Operacionais	R$	12.152.772,12
Atividades de Investimento	R$	-295.843,02
Atividades de Financiamento	R$	-145.146,72
Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	**R$**	**11.711.782,38**

	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020	Evolução Monetária	Variação %
Saldo para o Exercício Seguinte	R$ 97.196.813,84	R$ 85.485.031,46	R$ 11.711.782,38	13,70%

São Gabriel - RS, 14 de janeiro de 2022.

Fabiana Pohlmann Machado
Diretora Presidente

Vinícius de Lima Zuse

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