DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0002 - IPRESG

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual
Ingressos		**26.105.879,95**
Receitas derivadas e originárias	1FC	26.090.757,82
Outros ingressos operacionais		15.122,13
Desembolsos		**15.446.662,67**
Pessoal e demais despesas	3FC	11.593.832,68
Outros desembolsos operacionais		3.852.829,99
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		**10.659.217,28**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**Nota**	**Exercício Atual**
Desembolsos		**808.875,18**
Aquisição de ativo não circulante		808.875,18
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		**(808.875,18)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**Nota**	**Exercício Atual**
Desembolsos		**145.146,72**
Outros desembolsos de financiamentos		145.146,72
Fluxo de caixa das atividades de financiamento (III)		**(145.146,72)**
	Nota	**Exercício Atual**
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		**9.705.195,38**
Caixa e Equivalente de caixa inicial		69.743.162,19
Caixa e Equivalente de caixa final		79.448.357,57

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	
	Exercício Atual
Receita de Contribuições	208.610,34
Remuneração das Disponibilidades	8.294.436,18
Outras Receitas Derivadas e Originárias	17.587.711,30
Total das Receitas Derivadas e Originárias	**26.090.757,82**

QUADRO 3FC - DESEMBOLSO DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO	
	Exercício Atual
Previdência Social	11.242.598,15
Encargos Especiais	351.234,53
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	**11.593.832,68**

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
Portaria Nº 409/2017
Diretora Presidente

Luciana R Santo
Diretora Administrativa Financeira

Vinícius de Lima Zuse
Contador

Luciana Rodrigues Souto
Diretora Administrativa Financeira
Portaria nº 1893/18

Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS - 099749/O
Matrícula nº 3452-5

Informações Gerais
Nome do órgão: **Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de São Gabriel**
Endereço: **Avenida Presidente Vargas,1429**
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 mantêm 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 positivo de R$10.659.217,28, contribuindo em 109,83% 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 2019, os ingressos e desembolsos das atividades de financiamento geraram um fluxo negativo de R$ 808.875,18, contribuindo negativamente em 8,33% 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$ 145.146,72, o que contribuiu para uma diminuição dos níveis de endividamento do IPRESG. Em resumo, o resultado desse fluxo representou negativamente 1,50% da geração líquida de caixa do período.

São Gabriel, 31 de janeiro de 2020.

Vinícius de Lima Zuse
Vinícius de Lima Zuse
Contador CRC/RS 099749/O