



NOTA EXPLICATIVA N. 05

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

Exercício: 2021

Identificação da Pessoa Jurídica

Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Cerqueira César - IPREM, mantido pela Lei n. 2.325/2018, responsável pelo Regime Próprio de Previdência Social - RPPS. Possui natureza como pessoa jurídica (PJ) de direito público na administração indireta, sem fins lucrativos, com autonomia patrimonial, administrativa e financeira, e inscrita no CNPJ sob n. 07.041.571/0001-13. Código Municipal é 263. Atividade Econômica é a Seguridade Social. Situada à Rua Profª. Hilda Cunha n. 58 – Centro – Cerqueira César – SP – Paço Municipal – CEP: 18760-021 – Tel. 014 3714 7200. Site www.cerqueiracesar.sp.gov.br E-mail Diretoria iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br E-mail Contadoria contadoriaiprem@cerqueiracesar.sp.gov.br Publicações <https://diarioeletronico.net.br/cerqueiracesar/> e <https://www.cerqueiracesar.sp.gov.br/conta-publica/modalidade/2021/categoria/28/modalidade/>

Política Contábil

Os serviços técnicos da contabilidade foram organizados de forma a permitir o acompanhamento e registros de todos os atos e fatos relacionados à execução do sistema financeiro evidenciando os fluxos de caixa. A estrutura da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada com observação aos preceitos previstos no Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP em vigor. O Exercício financeiro corresponde ao período no qual o orçamento programa do município será executado e coincidirá com o ano civil, de acordo com o disposto no art. 34, da Lei n. 4320/1964.

Critério Contábil

O sistema de contabilização seguiu os procedimentos contábeis utilizados para adoção das novas práticas contábeis aplicadas ao Setor Público, para os RPPS, em cumprimento aos Princípios de Contabilidade - PC sob a perspectiva do Setor Público nos termos das Resoluções do CFC e Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, para o exercício de 2021. Como complemento, destaca-se que o registro contábil da receita e da despesa se fez de acordo com as especificações constantes da Lei de Orçamento Anual – LOA e dos créditos adicionais.

Demonstração Contábil Aplicada ao Setor Público – DCASP – Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. É composta por: **a)** Quadro Principal; **b)** Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas; **c)** Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função; e **d)** Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

Resumo da Movimentação Financeira

Caixa e Equivalente de Caixa Inicial:	R\$ 48.741.928,30
(+) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais:	R\$ 6.426.696,52
(+) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento:	R\$ 0,00
(+) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento:	R\$ 0,00
(=) Caixa e Equivalente de Caixa Final:	R\$ 55.168.624,82
Percentual de Evolução em relação ao ano anterior:	13,18%

Informações Gerais

Os ingressos na ordem de R\$ 5.124.147,56 correspondem:

a) Outras Receitas – Financeiras Principal:	R\$ 1.413,61
b) Compensação Financeira entre o RGPS e o RPPS – Principal:	R\$ 92.250,16
c) Consignações – de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:	R\$ 619.497,36
d) Remuneração de Investimentos e Aplicações financeiras:	R\$ 4.410.986,43
Soma:	R\$ 5.124.147,56

Os desembolsos na ordem de R\$ 5.693.870,30 correspondem:

a) Outras Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica:	R\$ 126.532,29
--	----------------



INSTIT. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. DE CERQUEIRA CÉSAR – IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS
CERQUEIRA CÉSAR/SP

b) Consignações – de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:	R\$ 619.497,36
c) Ajuste para Perdas de Investimentos e Aplicações financeiras:	R\$ 4.947.840,65
Soma:	R\$ 5.693.870,30

Foram recebidos os valores integrais das contribuições sociais de segurados e patronais, incluindo nestes os valores de 2020 correspondentes a contribuições de segurados no valor de R\$ 302.118,37 e de contribuições patronais no valor de R\$ 1.314.483,00.

Em 2021 o RPPS foi auditado pelo Ministério da Economia - Secretaria de Previdência Social, relativo as competências de 01/2016 a 12/2020. Foi apontando os seguintes valores que o RPPS deixou de receber pela Prefeitura: **a)** Valor de R\$ 812.000,00 (atualizado), relativo a contribuições de servidores ativos afastados por auxílio doença; e **b)** Valor de R\$ 890.542,13 (atualizado), relativo a contribuições patronais sobre remunerações dos servidores ativos afastados por auxílio doença. O item “a” foi repassado integralmente pela Prefeitura ao RPPS; enquanto que o item “b” através da Lei Complementar Municipal n. 2443, de 2021 autorizou a Prefeitura a firmar novo Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários (Acordo CADPREV n. 00854/2021), que vigorou a partir de 17/09/2021.

Não ocorreram registros de deduções de receitas orçamentárias.

Houve contabilização das retenções como pagas apenas na baixa da obrigação, não sendo necessário promover nenhum ajuste em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido.

Não houve inscrição e/ou pagamentos de restos a pagar processados e não processados, bem como não houve execução de restos a pagar processados e restos a pagar no período

O caixa e equivalente de caixa final no total de R\$ 55.168.624,82 está na seguinte composição:

	2.104.420,90
Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	
Conta Única - RPPS	2.104.420,90
Banco Conta Movimento RPPS (F)	2.060.342,18
BB Previdência Fluxo RF FICFI - Movimento	2.060.342,18
Banco Conta Movimento - Taxa de Administração RPPS (F)	44.078,72
BB Taxa Administração Fluxo RF FICFI (F)	44.078,72
Aplicações em Segmento de Renda Fixa - RPPS	32.075.741,31
Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados (F)	0,00
BB Previdenciário Fluxo RF FICFI Movto (F)	0,00
Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados (P)	18.554.355,75
Itaú Institucional Alocação Dinâmica RF FICFI	879.431,50
Caixa Brasil Gestão Estratégica RF FICFI	8.988.547,06
BB Previdenciário Fluxo RF FICFI (CF)	42.464,73
BB Previdenciário Perfil Ref DI LP RF FICFI (CF)	0,00
BB Previdenciário IRF-M1 RF TP FICFI	1.387.679,30
BB Previdenciário Perfil Ref DI LP RF FICFI	1.418.722,22
BB Previdenciário Alloc. Ativa RF FICFI	0,00
BB Previdenciário Alloc. Ativa R.Total RF FICFI	4.260.321,19
BB Previdenciário Alloc. Ativa R.Total RF FICFI (CF)	41.511,10
Daycoval Alocação Dinâmica FI RF	1.535.678,65
Fundos de Investimento em Renda Fixa ou Referenciados - IMA/IDKA (P)	13.521.385,56
Caixa Brasil IDKA IPCA 2A FI RF TP LP	2.918.888,19
BB Previdenciário IMA-B 5 RF LP FICFI	4.110.499,08
BB Previdenciário IMA-B RF TP FI	1.372.946,05
BB Previdenciário IDKA 2 RF TP FI	5.119.052,24
Aplicações em Segmento de Renda Variável - RPPS	17.128.143,34
Fundos de Investimento Ações (P)	12.935.586,16
Banco BNY Mellon - Constância Fundamento FIA	1.991.265,10
BB Ações Quantitativo FICFIA	1.661.759,51
Caixa Brasil Ações Livre	1.400.736,67
BB Ações Nordea Global Clim. Env. I. Ex. FIA	579.977,87
Daycoval Trigono Flagship Institucional FICFIA	685.994,19
Itaú Small Valuation FIA	419.926,23



INSTIT. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. DE CERQUEIRA CÉSAR – IPREM
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS
CERQUEIRA CÉSAR/SP

Daycoval Meta Valor FIA	2.337.104,63
Caixa Institucional BDR Nível I FIA	591.937,15
Caixa Ações Brasil IBX-50 FIA	184.329,88
Itaú Private Ações Index Ibovespa FIC FIA	517.246,18
Itaú Governança Corporativa Ações FIA	507.357,69
Daycoval Trigo Delphos Income Inst. FIC Ações	964.774,00
BB Ações ESG BDR Nível I FIA	1.093.177,06
Fundos de Investimento Multimercado (P)	3.753.077,70
Caixa Alocação Macro Multimercado FICFI	1.270.358,98
BB Multimercado Macro LP FICFI	1.072.544,16
Itaú Private S&P500 BRL FIC Multimercado	592.341,83
Caixa Indexa Bolsa Amer. FI Multimercado	817.832,73
Fundos de Investimento em Participações (P)	439.479,48
Banco Planner - FIP Multiestratégia Osasco Properties	439.479,48
Títulos e Valores Mobiliários	3.860.319,27
Outros Títulos e Valores Mobiliários (P)	3.860.319,27
Fundo de Investimento em Renda Rixa ou Referenciado	2.157.247,30
Banco Paulista - Leme IMA-B FI RF Prev.	1.346.614,98
Banco Bradesco - Tower Bridge RF FI IMA-B 5	433.872,70
Banco Bradesco - Tower Bridge II RF FI IMA-B 5	376.759,62
Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios	1.703.071,97
Banco Finaxis - FIDC Premium Sênior	19.868,59
Banco Paulista - FIDC Leme Mult. Senior IPCA	99.718,01
Banco Finaxis - FIDC GGR Prime I	1.523.803,79
Banco Santander - FIDC Incentivo Multissetorial I	59.681,58
TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL:	55.168.624,82