

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP  
IPREM/RPPS  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Quadro Principal	Exercício: 2022 (Encerramento)		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>05</b>		
Ingressos		23.025.758,27	19.784.154,14
Receitas Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		14.553.132,01	14.660.006,58
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		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		8.472.626,26	5.124.147,56
Transferências Recebidas		0,00	0,00
Desembolsos		15.126.487,53	13.357.457,62
Pessoal e demais despesas		9.487.526,04	7.556.120,39
Juros e encargos da dívida		0,00	0,00
Transferências concedidas		84.133,08	107.466,93
Outros desembolsos operacionais		5.554.828,41	5.693.870,30
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)</b>	<b>05</b>	<b>7.899.270,74</b>	<b>6.426.696,52</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>05</b>		
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)</b>	<b>05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>05</b>		
<b>Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)</b>	<b>05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>05</b>	<b>7.899.270,74</b>	<b>6.426.696,52</b>
Caixa e Equivalente de caixa inicial		55.168.624,82	48.741.929,30
<b>Caixa e Equivalente de Caixa Final</b>	<b>05</b>	<b>63.067.895,56</b>	<b>55.168.624,82</b>

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP  
 IPREM/RPPS  
 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS	Exercício: 2022 (Encerramento)		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS CORENTES RECEBIDAS</b>	<b>05</b>		
<b>Total das Transferências Correntes Recebidas:</b>	<b>05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORENTES CONCEDIDAS</b>	<b>05</b>		
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
dos Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
dos Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		84.133,08	107.466,93
Outras transferências correntes concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Correntes Concedidas:</b>	<b>05</b>	<b>84.133,08</b>	<b>107.466,93</b>

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP  
IPREM/RPPS  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

FUNÇÃO	Exercício: 2022 (Encerramento)	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	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	15.126.487,53	13.357.457,62
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
Habituação	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
Industria	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 e Especiais	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:</b>	<b>15.126.487,53</b>	<b>13.357.457,62</b>

INST. PREV. SOC. SERV. PÚBL. MUNIC. CERQ. CÉSAR/SP  
IPREM/RPPS  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercício: 2022 (Encerramento)	
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## NOTA EXPLICATIVA N. 05

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

Exercício: 2022

#### 1. 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 Professora Hilda Cunha n. 58 – Centro – Cerqueira César – SP - Paço Municipal – CEP: 18760-021 – Tel. 014 3714 7200.

Site [www.cerqueiracesar.sp.gov.br](http://www.cerqueiracesar.sp.gov.br)

E-mail Diretoria [iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br](mailto:iprem@cerqueiracesar.sp.gov.br)

E-mail Contadoria [contadoriापrem@cerqueiracesar.sp.gov.br](mailto:contadoriापrem@cerqueiracesar.sp.gov.br)

Publicações <https://diarioeletronico.net.br/cerqueiracesar/>

Conta Públicas – Portal Transparência <https://www.iprem.cerqueiracesar.sp.gov.br/conta-publica>

#### 2. 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 orçamentário evidenciando seu resultado para o período. 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.

#### 3. 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. 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.

#### 4. 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.

##### 4.1. Resumo da Movimentação Financeira

Caixa e Equivalente de Caixa Inicial:	R\$ 55.168.624,82
(+) Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais:	R\$ 7.899.270,74
(+) 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\$ 63.067.895,56
<b>Percentual de Evolução em relação ao ano anterior:</b>	<b>14,32%</b>

Resultados Financeiros últimos três exercícios:

<b>Resultado Financeiro de 2021 Superávit de</b>	<b>55.168.624,82</b>	Evolução sobre 2020	<b>13,18%</b>
<b>Resultado Financeiro de 2020 Superávit de</b>	<b>48.741.928,30</b>	Evolução sobre 2019	<b>14,51%</b>
<b>Resultado Financeiro de 2019 Superávit de</b>	<b>42.565.597,53</b>	Evolução sobre 2018	<b>27,81%</b>



#### 4.2. Informações Gerais

O Fluxo de Caixa de Atividades Operacionais trouxe:

- Ingressos de recebimentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores consignados na ordem de R\$ 919.802,51 referem-se a retenções nas folhas de pagamentos de servidores e ser repassados para órgão ou entidade de classe de destino;
- Ingressos de outros recebimentos extraorçamentários de remuneração de aplicações financeiras – consolidação no total de R\$ 8.472.626,26 corresponde a movimentação financeira de ganhos da carteira de investimentos do RPPS de curto prazo e longo prazo, registrados em variações patrimoniais aumentativas de acordo com as instruções e normas de contabilidade aplicada ao RPPS;
- Recebimentos de valores integrais devidos de contribuições sociais de segurados e patronais, incluindo nestas os valores correspondentes do período de competência do mês de dez/2022 com vencimento até 20 de janeiro de 2023, incluídos juros e multas por atrasos, quando foi o caso; m base em cálculo atuarial, a alíquota complementar para amortização de déficit atuarial em 2022 se manteve em 18,50% conf. Previamente estabelecidas no art. 68 da Lei Complementar n. 2.393/2020, incrementando a arrecadação da receita orçamentária de contribuições patronais; e
- Recebimentos dos parcelamentos de débitos previdenciários firmados com a Prefeitura referente contribuições de segurados e patronais, em 2017 e 2021, onde se mantiveram com recolhimentos ao RPPS de forma regular;

Não ocorreram registros de deduções de receitas orçamentárias.

Os pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores consignados na ordem de R\$ 919.802,51 referem-se aos registros de retenções nas folhas de pagamentos de servidores e repassados para órgão ou entidade de classe de destino.

Os pagamentos de outros recebimentos extraorçamentários de ajustes para perdas em títulos e valores mobiliários relativos a aplicações financeiras no total de R\$ 8.472.626,26 corresponde a movimentação financeira de perdas da carteira de investimentos do RPPS de curto prazo e longo prazo, registrados em variações patrimoniais diminutivas de acordo com as instruções e normas de contabilidade aplicada ao RPPS.

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