

PREFEITURA MUN. VALE DO PARAÍSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 3

ISOLADO:9 - Instituto Previdência Município de Vale do Paraíso

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.028.570,69	2.743.970,09
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	2.977.825,22	2.671.228,67
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		50.745,47	72.741,42
Ingressos Extra-orçamentários		50.745,47	72.741,42
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.177.935,46	1.053.759,07
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	1.123.774,05	981.017,65
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	3.415,94	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		50.745,47	72.741,42
Desembolsos Extra-Orçamentários		50.745,47	72.741,42
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		1.850.635,23	1.690.211,02

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
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)		0,00	0,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		12.276.358,24	10.586.147,22
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		1.850.635,23	1.690.211,02
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		14.126.993,47	12.276.358,24

DOUGLAS BULIAN DA SILVA
PRESIDENTE DO IPMVP
006.723.012-10

MAURO USANOVICH
TÉCNICO EM CONT. CRCRO 002426/O-1
568.409.859-20

PREFEITURA MUN. VALE DO PARAÍSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

ISOLADO:9 - Instituto Previdência Municipio de Vale do Paraíso

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS - 1FC

QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1.529.323,44	1.779.654,11
Outras Receitas Derivadas	0,00	20.000,00
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
Outras Receitas Originárias	406.431,02	34.428,25
Remuneração das Disponibilidades	1.042.070,76	837.146,31
Total das Receitas Derivadas e Originárias	2.977.825,22	2.671.228,67

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS - 2FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	3.415,94	0,00
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
FUNDEB (Retenções)	0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)	0,00	0,00
Intragovernamentais	3.415,94	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	3.415,94	0,00

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO - 3FC

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL	1.123.774,05	981.017,65
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.123.774,05	981.017,65

DOUGLAS BULIAN DA SILVA
 PRESIDENTE DO IPMVP
 006.723.012-10

MAURO USANOVIIH
 TÉCNICO EM CONT. CRCRO 002426/O-1
 568.409.859-20

PREFEITURA MUN. VALE DO PARAÍSO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

ISOLADO:9 - Instituto Previdência Municipio de Vale do Paraíso

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA - 4FC

	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

DOUGLAS BULIAN DA SILVA
PRESIDENTE DO IPMVP
006.723.012-10

MAURO USANOVIH
TÉCNICO EM CONT. CRCRO 002426/O-1
568.409.859-20

NOTAS EXPLICATIVAS AS INFORMAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA EM 31.12.2018

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O Município de Vale do Paraíso, apresenta as demonstrações de que trata esse Demonstrativo de Fluxo de Caixa, compreendendo os resultados desta Entidade:

Instituto de Previdência de Vale do Paraíso
C.N.P.J: 11.305.963/0001-10
Localizada a AV. Paraíso, 2601
Código SIGAP: 330

1 – Base de preparação das Demonstrações e das Práticas Contábeis

Na preparação de demonstrações das Variações Patrimoniais foram utilizadas as técnicas constantes nos Manuais de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, aprovados pela Portaria 437/2012, sendo as evidenciações apresentadas conforme estabelecido na Parte V - do referido Manual.

As demonstrações patrimoniais consolidadas foram preparadas utilizando como base as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), as instruções constantes no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 6ª edição, aprovado pela Portaria conjunta 1/2014 e portaria 700/2014, IPC – 08 – Metodologia para Elaboração das Demonstração dos Fluxos de Caixa, bem como embasamento na Lei nº 4.320/1964 , Lei Complementar 101/2000 e demais Normas aplicáveis.

1.2 – Resumo dos principais critérios e políticas Contábeis

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Algumas contas tiveram a nomenclatura alterada devido a implantação do PCASP estendido, alguns valores apresentados referente ao exercício de 2015 poderá apresentar alguns ajustes na apresentação dos mesmos, não interferindo em nada no resultado.

Moeda funcional e Moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis destas entidades são mensurados e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional desta entidade e das entidades incorporadas para a consolidação da Prestação de Contas.

O Fluxo de Caixa é apresentado tendo como Atividades Operacionais as suas receitas constitucionais ou legais e ainda as receitas oriundas dos rendimentos auferidos no período das aplicações feitas destas receitas, bem como outras receitas diversas.

As Despesas Operacionais refletem o custeio para o funcionamento da maquina administrativa bem como as retenções de ordem constitucional ou legal, e ainda as renuncias de receita ao que o município teve que efetuar em virtude de lei tais como as isenções às pessoas carentes e idosos.

As Receitas de Investimentos refletem o ingresso de recursos que entraram nos cofres da administração mediante a alienação de bens e/ou operações de crédito, e que não resultaram em aumento do Patrimônio da Administração.

As despesas de investimentos refletem o dispêndio de recursos que saíram dos cofres da administração mediante a amortização de dividas e a aquisição de bens móveis e imóveis, sendo que os recursos necessários para estas despesas já haviam sido contabilizados como operacionais e portanto sem reflexo no patrimônio da Administração.

Diante das informações que se apresenta no demonstrativo analisaremos o quociente dos fluxos de caixas operacionais, vejamos:

QFCO – Quociente dos Fluxos de Caixas Operacionais

QFCO= Ingressos de Caixas Operacionais / Dispêndios de Caixas Operacionais

QFCO= 3.028.570,69 / 1.177.935,46 = 2,57, indica a geração de caixa originada das atividades operacionais.

NOTA 1 – Receitas Derivadas e Originárias

Estas receitas em comparação com o exercício anterior reduziram 19,83% e representam 100,00% do total dos ingressos. Dentre estas receitas, a que tem mais representatividade são as receitas de contribuições, representando 66,62% do total dos ingressos.

Resultados

Podemos verificar abaixo a consistência entre resultados do Balanço Financeiro e Demonstrativo do Fluxo de Caixa:

Descrição	Valor
Saldo Bancário Anterior (2016)	12.276.358,24
Resultado Financeiro do exercício apresentado no BF e DFC	1.850.635,23
Saldo para o Exercício Seguinte	14.126.993,47

O Caixa final se apresenta com os seguintes resultados por entidade e por fonte.

Saldos de Caixa e Banco			
Órgão	Total	Ordinária	Vinculada
Instituto de Previdência	14.126.993,47	0,00	14.126.993,47
Total Geral	14.126.993,47	0,00	14.126.993,47

De acordo com as demonstrações e notas explicativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação no Exercício de 2018, entendemos que o Demonstrativo do Fluxo de Caixa espelha com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.