NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2023

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Nota 1 – 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.

Nota 2 – 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 os ingressos totalizaram R$ 26.468.996,62, sendo 69,3% da receita de contribuições, 29,5% da remuneração de aplicações e 1,2% de outras receitas derivadas e originárias. O valor de R$ 26.464.621,01 de desembolsos apresentado se refere a R$ 5.007.946,57 em pagamento de benefícios previdenciários e demais despesas, representando 21% do total e R$ 21.456.674,44 de Outros desembolsos correspondendo a 79%. Por fim verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo de R$ 4.375,61. 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 os itens 6.2.1, 6.2.2, 6.2.3 e 6.2.4 da 8ª edição do MCASP.

Nota 3 – 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, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas), e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento: compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. Os desembolsos são decorrentes da amortização e refinanciamento da dívida.

Nota 5 – Outros Ingressos e Outros Desembolsos: os valores apresentados contemplam recebimentos e pagamentos que não transitam pelo orçamento, mas que afetaram o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, como as receitas e despesas extraorçamentárias, ajustes de exercícios anteriores no caixa e equivalente de caixa, perdas involuntárias e rendimentos negativos das aplicações financeiras do RPPS. E conforme pode ser evidenciado nas tabelas abaixo, no exercício de 2023, apresenta-se como outros desembolsos operacionais o valor de R$ 21.456.674,44, que se referem ao valor do superávit financeiro do ano aplicado em fundos de investimento, se juntando as demais aplicações financeiras do RPPS de R$ 58.368.308,17, totalizando ao final do exercício o montante de R$ 79.824.982,61 em reservas constituídas para garantir a cobertura do plano previdenciário.

Nota 6 – No exercício de 2023 conforme evidenciado na tabela abaixo, não ocorreu o ingresso de valores de Transferências Financeiras Recebidas no ano. Por outro lado também não houve dispêndios de Transferências Financeiras Concedidas.

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS

	Exercício Atual
Intergovernamentais	0,00
da União	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00
de Municípios	0,00
Intragovernamentais	0,00
Outras transferências recebidas	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS

	Exercício Atual
Intergovernamentais	0,00
a União	0,00
a Estados e Distrito Federal	0,00
a Municípios	0,00
Intragovernamentais	0,00
Outras transferências concedidas	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual
Ingressos	26.468.996,92
Receita Tributária	0,00
Receita de Contribuições	15.850.118,08
Receita Patrimonial	0,00
Receita Agropecuária	0,00
Receita Industrial	0,00
Receita de Serviços	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	243.817,52
Transferências Recebida	0,00
Outros ingressos operacionais	0,00
Desembolsos	26.464.621,01
Pessoal e demais despesas	5.007.946,57
Juros e encargos da dívida	0,00
Transferências concedidas	0,00
Outros desembolsos operacionais	21.456.674,44
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	4.375,61

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

	Exercício Atual
Ingressos	0,00
Alienação de bens	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00
Desembolsos	0,00
Aquisição de ativo não circulante	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	Exercício Atual
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)	4.375,61
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	2.197,73
Caixa e Equivalente de caixa final	6.573,34

Nota 7 – Conforme evidenciado na tabela acima no exercício de 2023 teve um superávit na geração liquida caixa de R$ 4.375,61 em especial pelo superávit gerado no Fluxo das Atividades de Operacionais.

Teutônia/RS, 31 de dezembro de 2023.

Celso Aloísio Forncek
Prefeito Municipal

Ricardo Suhre
Secretário Municipal da Fazenda

Hegel Marcos Gomes da Silveira
Presidente do CARPPS

Veridiana Ferrari
Contadora CRCRS 82938/O-4