



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE  
NOVO HAMBURGO

Pág 1 / 3

Prestação de Contas  
Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa  
Entidade: Consolidado  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>			
Receita Tributária		0,00	0,00
Receita de Contribuições		53.091.821,56	50.578.665,32
Receita Patrimonial		2.766.520,83	234.421,98
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		5.933.574,00	5.710.466,41
Outras Receitas Derivadas e Originárias		10.520.053,92	8.867.364,99
Transferências recebidas	1FC	119.109.049,49	96.370.579,66
Outros ingressos operacionais		61.202.408,09	65.861.148,18
<b>Desembolsos</b>			
Pessoal e demais despesas	2FC	213.483.720,07	200.375.988,65
Juros e encargos da dívida	3FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	1FC	1.105.387,88	977.402,54
Outros desembolsos operacionais		54.671.675,81	49.534.893,72
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<i>(16.637.355,87)</i>	<i>(23.265.638,37)</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>			
Alienação de bens		0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		3.121.346,60	2.832.477,42
Outros ingressos de investimentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Aquisição de ativo não circulante		34.901,44	15.834,96
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		2.035.474,90	5.989.838,32
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>		<i>1.050.970,26</i>	<i>(3.173.195,86)</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ingressos</b>			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
<b>Desembolsos</b>			
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>		<b>(15.586.385,61)</b>	<b>(26.438.834,23)</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		331.125.059,14	357.563.893,37
Caixa e Equivalentes de caixa final		315.538.673,53	331.125.059,14

QUADRO 1FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>	<b>119.109.049,49</b>	<b>96.370.579,66</b>
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	119.109.049,49	96.370.579,66
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências recebidas</b>	<b>119.109.049,49</b>	<b>96.370.579,66</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS</b>	<b>1.105.387,88</b>	<b>977.402,54</b>
Intergovernamentais	131.732,42	0,00
da União	131.732,42	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	973.655,46	977.402,54

7



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE  
NOVO HAMBURGO

Pág 2 / 3

Prestação de Contas  
Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa  
Entidade: Consolidado

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

QUADRO 1FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
<b>Total das transferências Concedidas</b>	<b>1.105.387,88</b>	<b>977.402,54</b>

QUADRO 2FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	0,00	0,00
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	3.962.896,79	3.951.906,48
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	172.479.182,88	160.298.732,01
Saúde	37.041.640,40	36.125.350,16
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
Indústria	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 Especiais	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>213.483.720,07</b>	<b>200.375.988,65</b>

QUADRO 3FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	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
Outras Despesas com Juros, Correção Monetária e Outros	0,00	0,00
<b>Total Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Notas Explicativas



Prestação de Contas  
Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa  
Entidade: Consolidado  
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2021

**FONTE:** Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA E ASSIST. DOS SERV. MUNICIPAIS DE NOVO HAMBURGO, **Data Emissão** 31/01/2022, **Hora emissão** 16:34:53

**Notas:** NE nº 01 - As demonstrações contábeis deste Instituto foram elaboradas em observância aos dispositivos legais que as regulam, em especial a Lei 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

NE nº 02 - Ressalta-se que todos os lançamentos contábeis do exercício de 2021 foram registrados através de sistema informatizado, fornecido pela Empresa IPM Sistemas LTDA.

NE nº 03 - Cabe destacar a geração líquida de caixa negativa de R\$ 15.586.385,61 durante o exercício, sendo composto pelos seguintes resultados: a) na Previdência de R\$ -9.131.310,52, resultado melhor quando comparado ao exercício anterior de 2020, quando ocorreu uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa negativa de R\$ -28.814.129,69. Pode-se perceber um aumento dos desembolsos operacionais, uma das causas do resultado negativo. b) na Assistência a geração líquida de caixa também negativa de R\$ -6.455.075,09, em contrapartida ao resultado gerado no exercício anterior de 2020, quando ocorreu uma geração líquida de caixa e equivalente de caixa positiva de R\$ 2.375.295,46. Fato decorrente do resultado negativo com as remunerações das disponibilidades, diminuição em transferências recebidas e aumento dos desembolsos operacionais.

NE nº 04 - Na Previdência o valor de R\$ 233.882,43 informado manualmente na linha de Outros Ingressos Operacionais refere-se a R\$ 233.839,11 de baixa de créditos não identificados recebidos do Poder Executivo em exercícios anteriores e com a devida baixa de patronal em aberto, conforme orientações no processo administrativo nº 2021.47.801374PA e Memo nº 003/CCF/2021, bem como autorizado pela direção do instituto. E a ajuste de R\$ 43,32 referente as Notas Extras 226 e 227/2019 (c/ parte do pagamento estornado) não copiadas pra 2020, ficando o saldo em aberto na conta contábil sem nota extra correspondente deste então. Na Assistência o valor de R\$ 233,67 informado manualmente na linha de Outros Ingressos Operacionais refere-se baixa de créditos não identificados recebidos do Poder Executivo em exercícios anteriores e com a devida baixa de patronal em aberto, conforme orientações no processo administrativo nº 2021.47.801374PA e Memo nº 002/CCF/2021, bem como autorizado pela direção do instituto.

NE nº 05 - Na Previdência o valor de R\$ 8.690,58 informado manualmente na linha de "Outros Desembolsos Operacionais" refere-se a estorno de receita orçamentária do exercício anterior (2020) devolvido ao Poder Executivo e ajuste de R\$ 127,60 referente a notas extras de exercícios anteriores baixada em duplicidade e/ou com diferenças de arredondamento entre liquidação e pagamento. Na Assistência o valor de R\$ 103,33 informado manualmente na linha de Outros Desembolsos Operacionais refere-se baixa de créditos não identificados recebidos do Poder Executivo em exercícios anteriores e com a devida baixa de patronal em aberto, conforme orientações no processo administrativo nº 2021.47.801374PA e Memo nº 002/CCF/2021, bem como autorizado pela direção do instituto. E a ajuste entre contas referente a nota extra não baixada em exercício anterior.

NE nº 06 - Na Previdência o valor de R\$ 2.035.474,90 informado em "Outros desembolsos de investimentos" refere-se à perdas com resgates de investimentos, conforme orientação da IPC 14 (STN) – Procedimentos Contábeis Relativos aos RPPS.

  
\_\_\_\_\_  
MARIA CRISTINA SCHMITT  
Diretora Presidente  
CPF: 513.989.820-91

  
\_\_\_\_\_  
FABIANA FONSECA DA SILVA  
Contadora  
CRC-RS 09875/O-0