



ESTADO DE MATO GROSSO  
MUNICÍPIO DE ALTA FLORESTA  
IPREAF INST PREV DO SERVIDOR MUNIC DE A FLORESTA  
CNPJ: 3.544.865/0001.07  
AV ARIOSTO DA RIVA - 0003117 - CENTRO  
Telefone: (066)3521-2538  
ipreal@w3nt.com

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Dezembro/2016

		<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
<b>Ingressos</b>			
Receitas derivadas e originárias	1FC	26.835.585,47	15.996.386,15
<b>Desembolsos</b>			
Pessoal e demais despesas	3FC	4.475.187,70	3.382.636,21
Transferências concedidas	2FC	48.190,95	16.188,77
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)		<u>22.312.206,82</u>	<u>12.597.561,17</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES ODE INVESTIMENTO</b>			
<b>Desembolsos</b>			
Aquisição de ativo não circulante		150.341,31	369,00
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(II)		<u>-150.341,31</u>	<u>-369,00</u>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		70.468.876,34	59.784.489,01
Caixa e Equivalente de caixa final		<u>92.190.029,56</u>	<u>70.468.876,34</u>

**QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS**

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<b>Receitas derivadas e originárias</b>		
Receita de Contribuições	9.813.265,67	8.084.596,36
Receita de Serviços		2.500,00
Remuneração das Disponibilidades	16.551.809,18	7.540.514,57
Outras Receitas Derivadas e Originárias	470.510,62	368.775,22
Total das Receitas Derivadas e Originárias	<u>26.835.585,47</u>	<u>15.996.386,15</u>



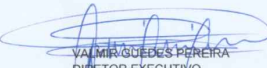
ESTADO DE MATO GROSSO  
MUNICÍPIO DE ALTA FLORESTA  
**IPREAF INST PREV DO SERVIDOR MUNIC DE A FLORESTA**  
CNPJ: 3.544.865/0001.07  
AV ARIOSTO DA RIVA - 0003117 - CENTRO  
Telefone: (066)3521-2538  
ipreal@w3nt.com

**QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<b>Transferências concedidas</b>		
da União	3.486,38	3.143,46
Intragovernamentais	44.704,57	13.045,31
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>48.190,95</b>	<b>16.188,77</b>

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

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Previdência Social	4.475.187,70	3.382.636,21
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>4.475.187,70</b>	<b>3.382.636,21</b>

  
VALMIR GUEDES PEREIRA  
DIRETOR EXECUTIVO

  
BERNARDO ANTONIO SIGNOR  
Contador



## NOTA EXPLICATIVA À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (6ª Ed.) recomenda o detalhamento de algumas circunstâncias da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC):

### **A) Receitas Derivadas e Originárias::**

O valor de R\$ 26.835.585,47, indicado na linha "Receitas e derivadas e originárias" representa tudo aquilo que ingressou no caixa do IPREAF, mesmo que depois tenha acontecido alguma perda. Dessa forma, seu montante é encontrado no total das receitas orçamentárias, do Anexo 10, somado à rubrica "Dedução das Receitas de Valores Mobiliários" - também no referido anexo.

### **B) Transferências Concedidas:**

O valor de R\$ 48.190,95, indicado na linha "Transferências Concedidas" corresponde às despesas pagas (e não apenas empenhadas) que o IPREAF teve como credor o Município, o Estado e/ou a União. Nesse caso, foram R\$ 44.704,57 com despesa de Contribuição Patronal paga ao próprios IPREAF (entende-se como transferência ao município) e R\$ 3.486,38 com a compensação previdenciária entre IPREAF e o INSS (entende-se como transferência à União).

### **C) Ajustes quanto às retenções:**

Para melhor compreensão deste tópico replica-se o que o próprio MCASP (6ª Ed., p. 318) explica:

"Dependendo da forma como as retenções são contabilizadas, os saldos em espécie podem ser afetados. Se o ente considerar a retenção como paga no momento da liquidação, então deverá promover um ajuste no saldo em espécie a fim de demonstrar que há um saldo vinculado a ser deduzido. Entretanto, se o ente considerar a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido."

Como o IPREF considera a retenção realizada no momento do pagamento da despesa orçamentária, nenhum ajuste é necessário.

### **D) Transações de investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa ou equivalentes de caixa:**

O IPREAF não realizou nenhuma operação com essa característica.

*Severina*



**E) Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos pelo ente:**

Como "Caixa e Equivalente de Caixa", entende-se o somatório que o ente possui em caixa, conta-corrente, poupança e aplicações financeiras de liquidação imediata. Do montante que o IPREAF possui com estas características:


- R\$ 208.525,39 estão conta-corrente, entre Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal;
- R\$ 91.981.504,17 estão investidos em aplicações financeiras, com a seguinte distribuição de liquidez:

**DISTRIBUIÇÃO DA CARTEIRA DE INVESTIMENTO /  
POR LIQUIDEZ**

SEGMENTO	VALOR APLICADO (em R\$)	Percentual sobre Patrimônio Líquido
RECURSOS DISPONÍVEIS (Líquido)	74.168.349,44	80,6%
RECURSOS IMOBILIZADOS	17.813.154,73	19,4%
<b>TOTAL</b>	<b>91.981.504,17</b>	<b>100,0%</b>

Das aplicações que integram a carteira do IPREAF, apenas duas não estão disponíveis para uso imediato. São elas: CAIXA BRASIL 2024 II TÍTULOS PÚBLICOS RENDA FIXA e BB PREVIDENCIÁRIO RENDA FIXA TÍTULOS PÚBLICOS IPCA IV, isso porque ambas possui uma carência até o dia 15/08/2024.

Alta Floresta - MT, 31 de Janeiro de 2017

  
Valmir Guedes Pereira  
Diretor Executivo

  
Bernardo Antonio Signor  
Contador CRC MT 017676/O-0