

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: Porto Velho  
 Estado: Estado de Rondonia  
 Período: Exercício de 2022  
 Unidade Gestora: 0003 - IPAM - FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>178.389.391,98</b>	<b>157.318.771,23</b>
Receita de Contribuições	72.634.519,82	61.717.953,35
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	148.868,81	56.188,29
Outras Receitas	15.617.976,41	12.528.407,77
Outros ingressos operacionais	89.988.026,94	83.016.221,82
<b>Desembolsos</b>	<b>176.940.523,11</b>	<b>156.987.949,70</b>
Pessoal e demais despesas	86.884.068,06	73.961.839,10
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	90.056.455,05	83.026.110,60
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>1.448.868,87</b>	<b>330.821,53</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		
Caixa e Equivalente de caixa inicial	1.165.657,73	841.747,99
Caixa e Equivalente de caixa final	2.614.526,60	1.172.569,52

### QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: Porto Velho  
 Estado: Estado de Rondonia  
 Período: Exercício de 2022  
 Unidade Gestora: 0003 - IPAM - FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saúde	86.616.279,06	73.389.787,73
Encargos Especiais	267.789,00	572.054,37
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>86.884.068,06</b>	<b>73.961.842,10</b>

#### Notas Explicativas

- 1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 08 - Metodologia para Elaboração da Demonstração dos Fluxos de Caixa e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal -TCERO.
- 2 - A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa.
- 3 - A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Diferença entre **Caixa e Equivalente de Caixa Inicial e Caixa e Equivalente de Caixa Final do exercício anterior** no montante de **R\$ 6.911,79**. esse valor corresponde ao Saldo da Conta de nível contábil **1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e valores Vinculados**. O Ajuste se faz devido a última atualização do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 9ª edição, por tratar de forma diferenciada os "Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados" - 1.1.3.5. (pág. 182), e esclarece que os Depósitos Restituíveis que estejam em poder de determinado órgão ou entidade devem ser registrados na entidade que detém o controle dos recursos como CEC (grupo de contas do PCASP criado para tal finalidade NC 1.1.1.3.) em contrapartida ao reconhecimento da obrigação de devolução ou recolhimento no passivo, porém os recursos que não estão sob a posse do ente, permanecerão no nível 1.1.3.5, **portanto não deverão ser considerados CEC**. Nesse sentido, na elaboração dos demonstrativos referente ao exercício de 2022, em atendimento ao disposto no MCASP 9ª edição, se faz necessário o ajuste deduzindo do saldo de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial o valor correspondente ao saldo da conta de nível contábil 1.1.3.5. Conforme demonstrado abaixo:

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		
Caixa e Equivalente de caixa inicial	1.165.657,73	841.747,99
Caixa e Equivalente de caixa final	2.614.526,60	1.172.569,52
<b>Ajustes entre dos Saldos Anteriores (Saldo da Conta 1.1.3.5 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados)</b>	<b>6.911,79</b>	

