



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE SALOÁ
FUNDO DE PREV DOS SERV PUBLICOS DO MUN DE SALOA -
CNPJ: 08.370.368/0001.53
PRAÇA SÃO VICENTE - 0000000 - CENTRO
Telefone: (087)3782-1181



Documento Assinado Digitalmente por MARIA SOFIA SOARES DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validador>
DocId: 32f00135-25682-4235-9d17-6958dd4db7c2

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício de/2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>		
<u>Ingressos</u>		
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Receita de Contribuições	8.117.717,29	6.913.800,12
Receita Patrimonial	9.659,74	
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades		1.000,08
Transferências correntes recebidas		
Outras Receitas/Ingressos Operacionais	25.702,02	1.173,00
<u>Desembolsos</u>		
Pessoal e demais despesas	8.515.664,94	6.533.882,21
Juros e encargos da dívida		
Transferências concedidas		
Outros desembolsos operacionais		
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais(I)	-362.585,89	381.290,72
<u>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</u>		
<u>Ingressos</u>		
Alienação de bens		
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		
Outros ingressos de investimentos		
<u>Desembolsos</u>		
Aquisição de ativo não circulante		
Concessão de empréstimos e financiamentos		
Outros desembolsos de investimentos		
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento(II)		



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE SALOÁ
FUNDO DE PREV DOS SERV PUBLICOS DO MUN DE SALOA -
CNPJ: 08.370.368/0001.53
PRAÇA SÃO VICENTE - 0000000 - CENTRO
Telefone: (087)3782-1181



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SOCORRO XAVIER PEREIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppv/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=320001353682423594176958dd4b7c2>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício de/2022

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Ingressos

Operações de crédito

Integralização do capital social de empresas dependentes

Outros ingressos de financiamentos

Desembolsos

Amortização/Refinanciamento da dívida

Outros desembolsos de financiamentos

Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)

-362.585,89

381.330,72

Caixa e Equivalente de caixa inicial

385.219,54

388.820,82

Caixa e Equivalente de caixa final

22.633,65

385.219,54

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

Exercício Atual

Exercício Anterior

Intergovernamentais

da União

de Estados e Distrito Federal

de Municípios

Intragovernamentais

Outras transferências recebidas

Total das Transferências Recebidas

Transferências concedidas

Exercício Atual

Exercício Anterior

Intergovernamentais

a União

a Estados e Distrito Federal

a Municípios

a Consórcios Públicos



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE SALOÁ
FUNDO DE PREV DOS SERV PUBLICOS DO MUN DE SALOA -
CNPJ: 08.370.368/0001.53
PRAÇA SÃO VICENTE - 0000000 - CENTRO
Telefone: (087)3782-1181



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SOCORRO XAVIER PEREIRA, KEILY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ppp/validador/oc/seam> Código do documento: 3280135-3682-4235-9d17-6958dd44b7c2

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício de/2022

Intragovernamentais
Outras transferências concedidas
Total das Transferências Concedidas

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Legislativa		
Judiciária		
Essencial à Justiça		
Administração		
Defesa Nacional		
Segurança Pública		
Relações Exteriores		
Assistência Social		
Previdência Social	8.515.664,94	6.533.881,21
Saúde		
Trabalho		
Educação		
Cultura		
Direitos da Cidadania		
Urbanismo		
Habitação		
Saneamento		
Gestão Ambiental		
Ciência e Tecnologia		
Agricultura		
Organização Agrária		
Indústria		
Comércio e Serviços		



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE SALOÁ
FUNDO DE PREV DOS SERV PUBLICOS DO MUN DE SALOA -
CNPJ: 08.370.368/0001.53
PRAÇA SÃO VICENTE - 0000000 - CENTRO
Telefone: (087)3782-1181



Documento Assinado Digitalmente por: MATEUS SOCCORRO XAVIER PEREIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.aspx?CodigoDoc=32000135-3682-4235-9417-6958dd44b7c2>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício de/2022

Comunicações

Energia

Transporte

Desporto e Lazer

Encargos Especiais

Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

8.515.664,94

6.533.884,21

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Exercício Atual

Exercício Anterior

Juros e Correção Monetária da Dívida Interna

Juros e Correção Monetária da Dívida Externa

Outros Encargos da Dívida

Total dos Juros e Encargos da Dívida

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE SALOÁ

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SOCORRO XAVIER PEREIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 32000135-3682-4235-9d17-6958dda4b7c2

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Fundo de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Saloá - SALOAPREV
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 112-0 – Autarquia Municipal
a.3) CNPJ: 08.370.368/0001-53
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Praça São Vicente, nº 146 – Centro – Saloá/PE. CEP 55350-000
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Saloá, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código: 112-0 – “Autarquia Municipal”, tem como atividade principal as ações previdenciárias do município em que são beneficiários os servidores públicos municipais efetivos ativos, inativos e seus dependentes, com o fim de assegurar as aposentadorias. No Município de Saloá não há segregação de massas
a.6) Dados do Gestor: Nome: Maria Socorro Xavier Pereira Cargo: Gerente de Previdência Período de gestão desde 01/01/2021 a dias atuais.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Saloá.

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE SALOÁ

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SOCORRO XAVIER PEREIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32000135-3682-4235-9d17-6958dda4b7c2

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Fluxo de Caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente..

b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 9ª edição.
- Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 08. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- Tendo em vista o que preconiza a NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.
- A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) passou a fazer parte das demonstrações contábeis do setor público após as primeiras edições das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, ao final de 2008. Contudo, só passou a ser obrigatória a partir do exercício de 2015 de acordo com as regras contidas na 6ª edição do MCASP.

b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Demonstrativo do Fluxo de Caixa decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há, julgamentos pela aplicação das políticas contábeis, significativas, quanto ao Fluxo de Caixa.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais (Ingressos):

O valor dos Ingressos registrados no Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, no exercício de 2022, foi no montante de R\$ 8.153.079,05, conforme demonstrado:

. Contribuições Sociais (servidor, patronal e parcelamento)	R\$ 8.117.717,29
. Receita Patrimonial (rendimentos)	R\$ 9.659,74
. Outras Receitas (SalDOS entre os depósitos e pagamentos)	R\$ 25.702,02

c.2) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais (Desembolsos):

O valor dos Desembolsos do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, totalizaram em R\$ 8.515.664,94.

. Pessoal e Encargos	R\$ 28.208,32
. Benefícios Previdenciários	R\$ 8.353.462,86
. Uso de Bens, Serviços e Consumo	R\$ 132.376,15
. Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 1.617,61

FUNDO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE SALOÁ

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SOCORRO XAVIER PEREIRA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 32000135-3682-4235-9d17-6958dda4b7c2

<p>c.3) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais Líquido foi no montante de R\$ - 362.585,89, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">. Ingressos: R\$ 8.153.079,05. Desembolsos: R\$ 8.515.664,94. Fluxo de Caixa Líquido: R\$ - 362.585,89
<p>c.4) Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos (Ingressos): Não houve valores registrados em ingressos no Fluxo de Caixa de Investimentos.</p>
<p>c.5) Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos (Desembolsos): Não houve valores registrados em desembolso no Fluxo de Caixa de Investimentos.</p>
<p>c.6) Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos: Não houve registro de valores, de ingressos e nem de desembolso, no Fluxo de Caixa de Investimentos.</p>
<p>c.7) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos (Ingressos): Não houve registro de valores de ingressos no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.</p>
<p>c.8) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos (Desembolsos): Não houve registro de valores de desembolsos no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.</p>
<p>c.9) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos: Não houve registro de valores, de ingressos e nem de desembolso, no Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.</p>
<p>c.10) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa gerado ao final do exercício de 2021 foi no valor de R\$ 385.219,54. Ao final do exercício de 2022, o valor do caixa e equivalente de caixa foi no total de R\$ 22.633,65; gerando um caixa líquido no valor de R\$ -362.585,89.</p>

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>d.2) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.</p>
<p>d.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.</p>
<p>d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.</p>
<p>d.5) Estágio de Adequação ao PIPCP: As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.</p>

Maria Socorro Xavier Pereira
Gerente de Previdência

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8