

# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 8

### ISOLADO:1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>287.969,02</b>	<b>457.400,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.693.575,26</b>	<b>1.100.095,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	143.567,55	25.212,27	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.582.099,64</b>	<b>994.509,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	143.567,55	25.212,27	PESSOAL A PAGAR	16.424,35	4.032,91
CONTA ÚNICA RPPS	F 122.006,38	24.703,24	PESSOAL A PAGAR	F 16.424,35	4.032,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 21.561,17	509,03	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>1.564.100,29</b>	<b>990.476,17</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>432.188,46</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 1.564.100,29	990.476,17
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>432.188,46</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.575,00</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P 0,00	432.188,46	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.575,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>144.401,47</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>5.889,40</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>	<b>143.576,47</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	F 5.889,40	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 53.038,57	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 5.889,40	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 90.537,90	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>105.586,22</b>	<b>105.586,22</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>825,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>105.586,22</b>	<b>105.586,22</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 825,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 105.586,22	105.586,22
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.385,78</b>	<b>3.271,84</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.385,78</b>	<b>3.271,84</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>13.993,72</b>	<b>10.963,82</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.912,37	2.912,37	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 86.158.414,58	62.675.641,27
BENS DE INFORMÁTICA	P 9.662,35	7.447,45	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 118.017.101,57	144.249.086,25
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.334,00	604,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>205.869.091,41</b>	<b>208.024.822,82</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 85,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-8.607,94</b>	<b>-7.691,98</b>	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -8.607,94	-7.691,98	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-205.575.736,61</b>	<b>-207.564.150,25</b>
<b>TOTAL</b>	<b>293.354,80</b>	<b>460.672,57</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-205.575.736,61</b>	<b>-207.564.150,25</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-205.575.736,61</b>	<b>-207.564.150,25</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 1.988.413,64	-15.527.936,77
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -207.564.150,25	-192.036.213,48
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-205.575.736,61</b>	<b>-207.564.150,25</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>293.354,80</b>	<b>460.672,57</b>

ATIVO FINANCEIRO	144.392,55	25.212,27	PASSIVO FINANCEIRO (1.693.575,26)+ Restos não Processado(9.650,00)	1.703.225,26	1.100.095,30
ATIVO PERMANENTE	148.962,25	435.460,30	PASSIVO PERMANENTE	204.175.516,15	206.924.727,52
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-205.585.386,61</b>	<b>-207.564.150,25</b>



**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 8

ISOLADO:1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 de 8

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	15.000,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### 1. Informações Gerais

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Palmeirina é pessoa jurídica de direito público, cujo natureza jurídica é uma autarquia municipal, com sede na Av. Desembargador João Paes de Carvalho, s/n - Centro - Palmeirina - PE.

#### 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 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, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### 3. Critérios utilizados para a elaboração do Balanço Patrimonial

3.1. Para o preenchimento deste Balanço utilizam-se as classes 1 (Ativo) e 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, além da classe 8 (Controles Credores) para o quadro referente às compensações;

3.2. Em observância ao art. 105 da lei 4.320/1964, elaborou-se os anexos A, B e C ao Balanço Patrimonial, que evidenciam o total do ativo e passivo financeiro, ativo e passivo permanente e o superávit/déficit financeiro.

#### 4. Demais Informações

##### 4.1. Demais Créditos a Curto Prazo

4.1.1. O valor de R\$ 143.576,47 registrado no grupo Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo do Ativo Circulante, refere-se a créditos de contribuições previdenciárias a receber pelo RPPS, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Contribuição do Servidor Ativo	52,416,76
Contribuição do Servidor Inativo	621,81
Contribuição Patronal do Servidor Ativo	90.537,90
<b>Total</b>	<b>143.576,47</b>

4.1.2. O valor de R\$ 825,00 registrado na conta Valores em Trânsito a Curto Prazo do Ativo Circulante, refere-se ao pagamento de contribuições previdenciárias de servidores para o RGPS, cuja retenção ocorrerá no ato do pagamento da respectiva folha;

##### 4.2. Estoques

Este órgão não possui estoques de qualquer natureza;

##### 4.3. Imobilizado

4.3.1. O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação;

4.3.2. Como política de depreciação dos bens o órgão está utilizando o método linear, ou seja, de cotas constantes;

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

4.3.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão está utilizando a tabela estabelecida pela Receita Federal do Brasil.

4.3.4. No exercício corrente houve alterações no Imobilizado, as quais estão detalhadas no quadro abaixo:

<b>Saldo Anterior</b>	<b>3.271,84</b>
Aquisição de Bens (+)	3.029,90
Depreciação (-)	915,96
<b>Saldo Atual</b>	<b>5.385,78</b>

#### 4.4. Restos a Pagar Não Processados

O órgão não apresenta os Restos a Pagar não Processados no Balanço Patrimonial, pois de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público os Restos a Pagar Não Processados não compõem o Passivo Patrimonial das Entidades, vejamos:

No MCASP (parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais) temos um tópico dedicado a **RELAÇÃO ENTRE PASSIVO EXIGÍVEL E AS ETAPAS DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**, nele vemos que “Segundo a Lei nº 4.320/1964, no art. 58, o empenho de despesa é o ato emanado de autoridade competente que cria para o Estado obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição. Quando a lei utiliza a palavra “obrigação”, ela não se refere à obrigação patrimonial (passivo exigível), pois uma obrigação patrimonial é caracterizada por um fato gerador já ocorrido, ou, conforme a lei, por uma condição já implementada. A lei refere-se ao comprometimento de recurso financeiro da entidade governamental que fez o empenho, ou seja, uma obrigação financeira para fins de cálculo do superávit financeiro, fonte da abertura de créditos adicionais nos exercícios seguintes.”

Dando sequência à leitura do mesmo tópico veremos ainda que “Já a liquidação, segundo a Lei nº 4.320/1964, consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito, ou seja, é a verificação de um passivo exigível já existente. Em alguns casos, pode ser que ocorra uma lacuna temporal significativa entre a entrega do bem, serviço ou fonte de origem daquele crédito e a efetiva liquidação do crédito orçamentário. Nesses casos, também é necessário o registro da etapa entre o empenho e a liquidação chamada “em liquidação”, etapa essa que evidencia a ocorrência do fato gerador da variação patrimonial diminutiva - VPD, com o surgimento de um passivo exigível, e a não ocorrência da liquidação da despesa orçamentária.”

Sendo assim pela interpretação dos conceitos trazidos pelo MCASP, os Restos a Pagar Não Processados, que são os empenhos não liquidados e não pagos até o dia 31/12 do exercício, não devem configurar como uma obrigação patrimonial, exceto aqueles no estágio “em liquidação”, e por isso não devem ser evidenciados no Balanço Patrimonial, eles são apenas obrigações orçamentárias e fazem parte apenas da apuração do superávit financeiro (passivo financeiro), o qual está demonstrado no Anexo A do Balanço Patrimonial;

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

6 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### 4.5. Provisões Matemáticas Previdenciárias

No exercício corrente houve alterações no Passivo Não-Circulante, tendo em vista, atualização das Provisões Matemáticas Previdenciárias, com base na Reavaliação Atuarial do RPPS, a qual está detalhada no quadro abaixo:

<b>PROVISÕES À LONGO PRAZO</b>	<b>204.175.516,15</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS - PLANO FINANCEIRO</b>	<b>204.175.516,15</b>
<b>PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS - PLANO FINANCEIRO</b>	<b>86.158.414,58</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Financeiro do RPPS	95.760.629,86
Contribuições do Aposentado para o Plano Financeiro do RPPS	(22.212,75)
Contribuições do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	(3.939,54)
Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	(9.576.062,99)
<b>PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER - PLANO FINANCEIRO</b>	<b>118.017.101,57</b>
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder Plano Financeiro do RPPS	142.432.590,34
Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	(6.175.947,57)
Contribuições do Ativo para o Plano Financeiro do RPPS	(3.996.282,17)
Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	(14.243.259,03)

#### 4.6. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas	Imediato	Imediato	Implantado

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

7 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Imediato	Imediato	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

8 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

relacionadas à repartição de receitas.			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	31/12/2021	01/01/2022	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

#### Legenda:

**Implantado** - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

**Em implantação** - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

**Não iniciado** - Estudos ainda serão iniciados.

**Não Aplicável** - Não se aplica o procedimento ao ente.

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88





**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA****ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL****DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

**ISOLADO:1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO**

<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>144.392,55</b>	<b>25.212,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.693.575,26</b>	<b>1.100.095,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	143.567,55	25.212,27	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.582.099,64</b>	<b>994.509,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	143.567,55	25.212,27	PESSOAL A PAGAR	16.424,35	4.032,91
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	21.561,17	509,03	PESSOAL A PAGAR	16.424,35	4.032,91
CONTA ÚNICA RPPS	122.006,38	24.703,24	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>1.564.100,29</b>	<b>990.476,17</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>825,00</b>	<b>0,00</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.564.100,29	990.476,17
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	825,00	0,00	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.575,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	825,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.575,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>144.392,55</b>	<b>25.212,27</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>5.889,40</b>	<b>0,00</b>
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	5.889,40	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	5.889,40	0,00
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>105.586,22</b>	<b>105.586,22</b>
			VALORES RESTITUÍVEIS	105.586,22	105.586,22
			CONSIGNAÇÕES	105.586,22	105.586,22
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>9.650,00</b>	<b>0,00</b>
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	9.650,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.650,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.650,00	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>1.703.225,26</b>	<b>1.100.095,30</b>

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Assinado em: 2017-12-31 14:56:23  
Acesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/epd/validador.html?codigo\_documento=5938b148-e93c-404f-a41f-811a5cbb2337



**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

ISOLADO:1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>143.576,47</b>	<b>432.188,46</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>432.188,46</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>432.188,46</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	0,00	432.188,46	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	86.158.414,58	62.675.641,27
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>143.576,47</b>	<b>0,00</b>	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	118.017.101,57	144.249.086,25
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>	<b>143.576,47</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>204.175.516,15</b>	<b>206.924.727,52</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	53.038,57	0,00			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	90.537,90	0,00			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.385,78</b>	<b>3.271,84</b>			
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>5.385,78</b>	<b>3.271,84</b>			
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>13.993,72</b>	<b>10.963,82</b>			
BENS DE INFORMÁTICA	9.662,35	7.447,45			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.912,37	2.912,37			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.334,00	604,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	85,00	0,00			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-8.607,94</b>	<b>-7.691,98</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-8.607,94	-7.691,98			
<b>TOTAL</b>	<b>148.962,25</b>	<b>435.460,30</b>			

\_\_\_\_\_  
 SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
 DIRETORA PRESIDENTE  
 507.654.694-72

\_\_\_\_\_  
 SANDRO GOMES DOS SANTOS  
 CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
 024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Código do documento: 5938b148-e93c-404f-b41f-811a5cbb2337



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 de 1

Exercício de 2017

#### ISOLADO:1 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.558.832,71	-1.074.883,03
610 RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-1.558.832,71	-1.074.883,03
<b>TOTAL</b>	<b>-1.558.832,71</b>	<b>-1.074.883,03</b>

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etc.ice.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 5938b148-e93c-404f-a41f-811a5cbb2337



**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 3

ISOLADO:2 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO PREVIDENCIÁRIO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
				0,00	0,00



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 3

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

---

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 de 3

### NOTA EXPLICATIVA

#### **1. Informações Gerais**

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Palmeirina é pessoa jurídica de direito público, cujo natureza jurídica é uma autarquia municipal, com sede na Av. Desembargador João Paes de Carvalho, s/n - Centro - Palmeirina - PE.

#### **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 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, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

#### **3. Demais Informações**

A segregação de massa do RPPS do Município de Palmeirina foi instituída pela Lei Municipal nº 877 de 20/04/2007, entretanto, até a presente data não houve o ingresso de servidores vinculados ao novo Plano Previdenciário, sendo assim, não houve movimentação de recursos orçamentários e/ou financeiros do referido plano.

---

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

---

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
024.885.174-88

