

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



ISOLADO:6 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO PREVIDENCIÁRIO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	54.951.572,76	0,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	54.951.572,76	0,00
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	54.951.572,76	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDO P	27.002.940,80	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDEI P	27.948.631,96	0,00
			TOTAL PASSIVO	54.951.572,76	0,00
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-54.951.572,76	0,00			
RESULTADOS ACUMULADOS	-54.951.572,76	0,00			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-54.951.572,76	0,00			
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	-54.951.572,76	0,00			
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-54.951.572,76	0,00			
TOTAL	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/gpj/validarDoc.shtm Código do documento: 59141761-1074-46ea-9a11-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	0,00	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE	54.951.572,76	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-54.951.572,76	0,00

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 10

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Palmeirina, CNPJ nº 04.997.661/0001-94, com sede na Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº s/n - Centro - Palmeirina - PE, reestruturado pela Lei Municipal nº 877 de 20 de abril 2007, é entidade uma Autárquica de Direito Público, dotada de personalidade jurídica própria, integrante da administração indireta do Município de Palmeirina, e tem como finalidade garantir o plano de benefícios do RPPS, observados os critérios estabelecidos em lei e na legislação Federal pertinente, garantindo a previdência social aos servidores municipais de Palmeirina assegurando-lhes todos os benefícios previstos na lei.

1.2. Declaramos que 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.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. Os Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais foram elaborados em novos modelos, com base nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

2.1.2. Créditos e valores a curto prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Instituto. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Instituto. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada 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.

2.1.5.2. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

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, MERCELA CARLA DA SILVA
Acesse em: <http://www.palmeirina-pe.gov.br/epp/portal/DocAssinado.aspx?CodigoDoc=59141761-102446a-9a1e-40801081d8c>

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-4669-9a11-b08b1cd21dbc

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

2.1.5.4. Como política de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

2.1.6. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

2.1.7. Fornecedores, contas a pagar e obrigações fiscais a curto prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

2.1.8. Demais obrigações a curto prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Instituto em favor de terceiros.

2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Foi registrado no passivo Não Circulante o valor das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, decorreram da atualização dos saldos das Provisões Matemáticas Previdenciárias

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados no Balanço Patrimonial

3.1 O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Financeiros;
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

3.2. 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 data 31/12/2018 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.

3.2. No encerramento do exercício houve a inscrição de provisões matemáticas previdenciárias do plano previdenciário, tendo em vista, avaliação atuarial data base 31/12/2017, a qual foi realizada visando a unificação do plano financeiro e previdenciário.

3.3. As provisões a longo prazo, compreendem as provisões matemáticas previdenciárias e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA A LONGO PRAZO	54.951.572,76	0,00
Provisões de Benefícios Concedidos (Plano Previdenciário)	27.002.940,80	0,00
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	54.848.369,30	0,00
(-) Contribuição do Ente	-22.332.476,01	0,00
(-) Contribuição do Aposentado	-24.479,15	0,00
(-) Contribuição do Pensionista	-3.636,41	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-5.484.836,93	0,00
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Aportes Financeiros para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00
Provisões de Benefícios a Conceder (Plano Previdenciário)	27.948.631,96	0,00
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	39.131.648,82	0,00
(-) Contribuição do Ente	-4.846.567,99	0,00
(-) Contribuição do Ativo	-2.423.283,99	0,00
(-) Compensação Previdenciária	-3.913.164,88	0,00

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Aportes Financeiros para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00
Plano de Amortização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
(-) Outros Créditos	0,00	0,00
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00	0,00
Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	0,00	0,00

3.13. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido é a seguinte:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Resultado do exercício	-54.951.572,76	0,00
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	0,00	0,00
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	-54.951.572,76	0,00

3.14. Em relação ao resultado do exercício, o déficit patrimonial apresentado decorre da inscrição das provisões matemáticas previdenciárias.

3.15. Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

3.16. Não houve ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3.17. Não houve transferências de ativos.

3.18. Não houve ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. 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
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	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9a1f-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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 respectivos 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 relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
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.		

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9a11-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc

NOTA EXPLICATIVA

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 órgão.

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://ptcctcpe.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc

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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:6 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO PREVIDENCIÁRIO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:6 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO PREVIDENCIÁRIO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	54.951.572,76	0,00
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	54.951.572,76	0,00
			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	54.951.572,76	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	27.002.940,80	0,00
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	27.948.631,96	0,00
			TOTAL	54.951.572,76	0,00

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, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epjw/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc
 1 of 1



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

ISOLADO:6 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO PREVIDENCIÁRIO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 12

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	132.450,27	287.969,02	PASSIVO CIRCULANTE	2.043.144,17	1.693.575,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.758,64	143.567,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.927.032,75	1.582.099,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.758,64	143.567,55	PESSOAL A PAGAR	12.610,77	16.424,35
CONTA ÚNICA RPPS	F 6.758,64	122.006,38	PESSOAL A PAGAR	F 12.610,77	16.424,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 0,00	21.561,17	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.912.846,98	1.564.100,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	103.809,42	144.401,47	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 1.912.846,98	1.564.100,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	103.424,42	143.576,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.575,00	1.575,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 38.599,18	53.038,57	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.575,00	1.575,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P 64.825,24	90.537,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.525,20	5.889,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	385,00	825,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	F 10.525,20	5.889,40
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 385,00	825,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 10.525,20	5.889,40
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.882,21	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	105.586,22	105.586,22
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	21.882,21	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	105.586,22	105.586,22
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F 21.882,21	0,00	CONSIGNAÇÕES	F 105.586,22	105.586,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.871,57	5.385,78	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	204.175.516,15
IMOBILIZADO	4.871,57	5.385,78	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	204.175.516,15
BENS MÓVEIS	14.462,52	13.993,72	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	204.175.516,15
BENS DE INFORMÁTICA	P 9.662,35	9.662,35	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 0,00	86.158.414,58
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 3.381,17	2.912,37	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 0,00	118.017.101,57
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 1.334,00	1.334,00	TOTAL PASSIVO	2.043.144,17	205.869.091,41
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 85,00	85,00			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-9.590,95	-8.607,94			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-9.590,95	-8.607,94			
TOTAL	137.321,84	293.354,80			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.905.822,33	-205.575.736,61
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.905.822,33	-205.575.736,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.905.822,33	-205.575.736,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 203.669.914,28	1.988.413,64
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -205.575.736,61	-207.564.150,25
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.905.822,33	-205.575.736,61
TOTAL	137.321,84	293.354,80

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Assesores: https://epec.tee.pe.gov.br/epyp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=591447701107446ea9a11b908b1c21dpc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 12

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	29.025,85	144.392,55	PASSIVO FINANCEIRO (2.043.144,17)+ Restos não Processado(4.862,80)	2.048.006,97	1.703.225,26
ATIVO PERMANENTE	108.295,99	148.962,25	PASSIVO PERMANENTE	0,00	204.175.516,15
			SALDO PATRIMONIAL	-1.910.685,13	-205.585.386,61

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9a11-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 12

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	16.300,00	15.000,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	16.300,00	15.000,00
			TOTAL	16.300,00	15.000,00

 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, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Palmeirina, CNPJ nº 04.997.661/0001-94, com sede na Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº s/n - Centro - Palmeirina - PE, reestruturado pela Lei Municipal nº 877 de 20 de abril 2007, é entidade uma Autárquica de Direito Público, dotada de personalidade jurídica própria, integrante da administração indireta do Município de Palmeirina, e tem como finalidade garantir o plano de benefícios do RPPS, observados os critérios estabelecidos em lei e na legislação Federal pertinente, garantindo a previdência social aos servidores municipais de Palmeirina assegurando-lhes todos os benefícios previstos na lei.

1.2. Declaramos que 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.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. Os Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais foram elaborados em novos modelos, com base nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC, publicadas pela STN. As principais práticas na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

2.1.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades constantes na conta Caixa e Equivalentes de Caixa são avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

2.1.2. Créditos e valores a curto prazo

Os créditos a receber correspondem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Instituto. Os riscos de recebimentos de dívidas são estimados e reconhecidos em contas de ajustes, quais se apresentam como redutoras das contas originais. Os Ajustes de Perdas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídos pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As constituições e atualizações de ajustes são refletidas em contas de variações patrimoniais.

2.1.3. Investimento e Aplicações Financeiras a Curto Prazo

As aplicações financeiras a curto prazo são demonstradas pelo custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço.

2.1.4. Estoques

Os bens são registrados com base no valor de aquisição/produção. Referem-se a bens de consumo utilizados nas atividades operacionais e administrativas do Instituto. Já o método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64.

2.1.5. Imobilizado

2.1.5.1. O ativo imobilizado, é composto pelos bens móveis e imóveis, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção e reavaliação, deduzido da depreciação acumulada 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.

2.1.5.2 Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <http://www.palmeirina-pe.gov.br/epp/portal/DocAssinado.aspx?CodigoDoc=59141761-102446a-9a1e10801081dbc>

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

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

2.1.5.4. Como política de depreciação dos bens o órgão utiliza o método linear, ou seja, de cotas constantes.

2.1.6. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RGPS, com vencimento no curto prazo.

2.1.7. Fornecedores, contas a pagar e obrigações fiscais a curto prazo

Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

2.1.8. Demais obrigações a curto prazo

Correspondem às obrigações presentes do Instituto, derivadas de eventos passados e decorrentes de retenções junto à Folha de Pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Instituto em favor de terceiros.

2.1.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreendem as obrigações do Instituto, derivadas de salários e remunerações, benefícios previdenciários e contribuição previdenciária patronal para o RGPS, com vencimento no longo prazo.

2.1.10. Provisões Matemáticas Previdenciárias

Compreendem os passivos de prazo ou de valor incertos, relacionados a futuros benefícios previdenciários a serem pagos aos contribuintes, com probabilidade de ocorrerem a longo prazo.

2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas.

2.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Foi registrado no passivo Não Circulante o valor das Provisões Matemáticas Previdenciárias.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, decorreram da atualização dos saldos das Provisões Matemáticas Previdenciárias

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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, MERCELA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-4669-9a11-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados no Balanço Patrimonial

3.1 O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, os quais são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle), sendo composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle);
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Financeiros;
- Demonstrativo Analítico das Contas dos Ativos e Passivos Permanentes;
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

3.2. Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades e das aplicações registradas neste grupo está apresentada a seguir:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e Bancos	6.758,64	122.006,38
Aplicações Financeiras	0,00	21.561,17
Total	6.758,64	143.567,55

3.3. Créditos Previdenciários a Receber a Curto Prazo

Compreendem aos créditos de contribuições previdenciárias a receber dos servidores e patronal, que não constituem parcelamento de débito, conforme detalhamento no quadro abaixo:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Contribuições a Receber do Servidor, Aposentando e Pensionista	38.599,18	53.038,57
Contribuições a Receber Patronal	64.825,24	90.537,90
Total	103.424,42	143.576,47

3.4. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreende o adiantamento de contribuições previdenciárias de servidores para o RGPS, cuja retenção só ocorrerá no ato do pagamento da respectiva folha. A seguir, demonstramos o quadro:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo	385,00	825,00
Total	385,00	825,00

3.5. Estoques

O Instituto não possui estoques de qualquer natureza.

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3.6. Títulos e Valores Mobiliários

Compreende os investimentos de recursos do RPPS, em fundos de investimentos em títulos do tesouro, efetuados em conformidade com a legislação. A seguir, demonstramos o quadro:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Aplicações em segmento de Renda Fixa - RPPS	21.882,21	0,00
Total	21.882,21	0,00

3.7. Imobilizado

Os Bens móveis e imóveis do Instituto em 31/12/2018 totalizavam R\$ 4.871,57 e estão distribuídos em várias contas contábeis conforme detalhado na tabela a seguir:

Especificação	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.334,00	1.334,00
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	100,00	100,00
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	0,00	1.234,00
Bens de Informática	9.662,35	9.662,35
Equipamentos de Processamento de Dados	9.662,35	9.662,35
Móveis e Utensílios	3.381,17	2.912,37
Mobiliário em Geral	3.381,17	2.912,37
Demais Bens Móveis	85,00	85,00
Outros Bens Móveis	85,00	85,00
(-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	-575,84	-481,51
(-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática	-6.881,34	-6.123,75
(-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	-2.123,11	-1.999,70
(-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis	-10,66	-2,98
Total	4.871,57	5.385,78

3.8. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

3.9. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a pagar a Curto Prazo

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo do Instituto em 31/12/2018 totalizavam R\$ 1.927.032,75, compreendem os restos a pagar processados do exercício e de exercícios anteriores e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Pessoal a Pagar	12.610,77	16.424,35
Benefícios Previdenciários a Pagar	1.912.846,98	1.564.100,29
Contribuições ao RGPS a Pagar	1.575,00	1.575,00
Total	1.927.032,75	1.582.099,64

3.10. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Os fornecedores e contas a pagar a curto prazo do Instituto em 31/12/2018 totalizavam R\$ 10.525,20, compreendem os restos a pagar processados do exercício e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Fornecedores Nacionais	10.525,20	5.889,40
Total	10.525,20	5.889,40

3.11. As provisões a longo prazo, compreendem as provisões matemáticas previdenciárias e estão distribuídos nas contas contábeis, conforme demonstrado na tabela a seguir:

Contas	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA A LONGO PRAZO	0,00	204.175.516,15
Provisões de Benefícios Concedidos (Plano Financeiro)	0,00	86.158.414,58
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00	95.760.629,86
(-) Contribuição do Ente	0,00	0,00
(-) Contribuição do Aposentado	0,00	-22.212,75
(-) Contribuição do Pensionista	0,00	-3.939,54
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-9.576.062,99
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00	0,00
Provisões de Benefícios a Conceder (Plano Financeiro)	0,00	118.017.101,57
(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00	142.432.590,34

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9a11-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

(-) Contribuição do Ente	0,00	-6.175.947,57
(-) Contribuição do Ativo	0,00	-3.996.282,17
(-) Compensação Previdenciária	0,00	-14.243.259,03
(-) Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00	0,00
(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00	0,00
Plano de Amortização (Plano Financeiro)	0,00	0,00
(-) Outros Créditos	0,00	0,00
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00	0,00
Ajuste de Resultado Actuarial Superavitário	0,00	0,00

3.12. No encerramento do exercício houve a reversão das provisões matemáticas previdenciárias do plano financeiro, tendo em vista, avaliação atuarial data base 31/12/2017.

3.13. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido é a seguinte:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Resultado do exercício	203.669.914,28	1.988.413,64
Superávits ou déficits de exercícios anteriores	-205.575.736,61	-207.564.150,25
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido	-1.905.822,33	-205.575.736,61

3.14. Em relação ao resultado do exercício, o superávit patrimonial apresentado decorre, em sua relevância, da reversão das provisões matemáticas previdenciárias.

3.15. Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.

3.16. Não houve ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3.17. Não houve transferências de ativos.

3.18. Não houve ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2. Divulgações não financeiras

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. 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
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	31/12/2018	01/01/2019	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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validar>
Assam Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9a1f-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
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 relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
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

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(31/12/2018)

Exercício de 2018



12

NOTA EXPLICATIVA

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 591417b1-1074-46ea-9af1-b08b1cd21dbc



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	29.025,85	144.392,55	PASSIVO CIRCULANTE	2.043.144,17	1.693.575,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.758,64	143.567,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	1.927.032,75	1.582.099,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.758,64	143.567,55	PESSOAL A PAGAR	12.610,77	16.424,35
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	21.561,17	PESSOAL A PAGAR	12.610,77	16.424,35
CONTA ÚNICA RPPS	6.758,64	122.006,38	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.912.846,98	1.564.100,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	385,00	825,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.912.846,98	1.564.100,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	385,00	825,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.575,00	1.575,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	385,00	825,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.575,00	1.575,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	21.882,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.525,20	5.889,40
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	21.882,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	10.525,20	5.889,40
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	21.882,21	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	10.525,20	5.889,40
TOTAL	29.025,85	144.392,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	105.586,22	105.586,22
			VALORES RESTITUÍVEIS	105.586,22	105.586,22
			CONSIGNAÇÕES	105.586,22	105.586,22
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	4.862,80	9.650,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	4.862,80	9.650,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	9.650,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	9.650,00
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.862,80	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	4.862,80	0,00
			TOTAL	2.048.006,97	1.703.225,26

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pppv/validaDoc.aspx?DocId=591417b1-1074-46ea-9a11-b08b1cd21dbc>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	103.424,42	143.576,47	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	204.175.516,15
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	103.424,42	143.576,47	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	204.175.516,15
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	103.424,42	143.576,47	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	204.175.516,15
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	38.599,18	53.038,57	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	0,00	86.158.414,58
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	64.825,24	90.537,90	PLANO FINANCEIRO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	0,00	118.017.101,57
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.871,57	5.385,78	TOTAL	0,00	204.175.516,15
IMOBILIZADO	4.871,57	5.385,78			
BENS MÓVEIS	14.462,52	13.993,72			
BENS DE INFORMÁTICA	9.662,35	9.662,35			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.381,17	2.912,37			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.334,00	1.334,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	85,00	85,00			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-9.590,95	-8.607,94			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-9.590,95	-8.607,94			
TOTAL	108.295,99	148.962,25			

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-1074-46ea-9a1f-b08b1cd21dbc

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

Exercício de 2018

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA - PLANO FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-1.559.217,71	-1.558.832,71
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.559.217,71	-1.558.832,71
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-18.561,17	0,00
15	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	-441.202,24	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-441.202,24	0,00
TOTAL		-2.018.981,12	-1.558.832,71

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, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59141761-107446ea-9a1f-b08b1cd21dbc