

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 8

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

| INGRESSOS | | | | DISPÊNDIOS | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 1.859.726,88 | 2.056.005,05 | DESPA ORÇAMENTÁRIA | | 4.814.502,69 | 4.698.032,58 |
| <u>RECUROS VINCULADOS</u> | | <u>1.859.726,88</u> | <u>2.056.005,05</u> | <u>RECUROS VINCULADOS</u> | | <u>4.814.502,69</u> | <u>4.698.032,58</u> |
| RPPS-CONTRIBUIÇÕES | 1 | 1.859.726,88 | 2.056.005,05 | RPPS-CONTRIBUIÇÕES | 4 | 4.814.502,69 | 4.698.032,58 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 1.880.296,40 | 2.178.879,12 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 950.343,51 | 485.871,09 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>2.178.879,12</u> | <u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u> | | <u>714.271,01</u> | <u>369.089,30</u> |
| REPASSE RECEBIDO | 2 | 0,00 | 2.178.879,12 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | 5 | 3.562,80 | 6.650,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>1.880.296,40</u> | <u>0,00</u> | RP PROCESSADO PAGO | 5 | 0,00 | 362.439,30 |
| RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO | 2 | 1.880.296,40 | 0,00 | RP PROCESSADOS PAGOS | 5 | 710.708,21 | 0,00 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS | | 1.996.812,20 | 834.092,80 | <u>CONSIGNAÇÕES</u> | | <u>220.310,78</u> | <u>116.382,01</u> |
| <u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u> | | <u>1.815.467,88</u> | <u>716.871,01</u> | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 5 | 6.105,00 | 11.165,00 |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3 | 3.900,00 | 4.862,80 | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 5 | 68.819,80 | 86.898,05 |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3 | 1.811.567,88 | 712.008,21 | ISS | 5 | 100,00 | 0,00 |
| <u>CONSIGNAÇÕES</u> | | <u>181.322,95</u> | <u>116.382,01</u> | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 5 | 55,63 | 943,18 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 3 | 6.105,00 | 11.165,00 | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 5 | 138.135,93 | 8.773,73 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 3 | 69.003,69 | 86.898,05 | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 5 | 7.094,42 | 8.602,05 |
| ISS | 3 | 100,00 | 0,00 | <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | | <u>15.761,72</u> | <u>399,78</u> |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 3 | 55,63 | 943,18 | VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 5 | 15.761,72 | 399,78 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 3 | 98.964,21 | 8.773,73 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 630,13 | 28.640,85 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 3 | 7.094,42 | 8.602,05 | <u>CONTA ÚNICA RPPS</u> | | <u>350,30</u> | <u>6.758,64</u> |
| <u>CRÉDITOS À RECEBER</u> | | <u>21,37</u> | <u>839,78</u> | <u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u> | | <u>279,83</u> | <u>21.882,21</u> |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 3 | 21,37 | 839,78 | TOTAL | | 5.765.476,33 | 5.212.544,52 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 28.640,85 | 143.567,55 | | | | |
| <u>CONTA ÚNICA RPPS</u> | | <u>6.758,64</u> | <u>122.006,38</u> | | | | |
| <u>APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA</u> | | <u>0,00</u> | <u>21.561,17</u> | | | | |
| <u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u> | | <u>21.882,21</u> | <u>0,00</u> | | | | |
| TOTAL | | 5.765.476,33 | 5.212.544,52 | | | | |

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 8

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 uma entidade 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. O Balanço Financeiro foi elaborado em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativa na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto a demonstração contábil apresentada.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de itens Apresentados no Balanço Financeiro

3.1. O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os pagamentos e recebimentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos, em espécie, provenientes do exercício anterior e aos que se transferem para o exercício seguinte.

Nota 1. Receita Orçamentária

Corresponde a receita orçamentária arrecadada no exercício.

Nota 2. Transferências Financeiras Recebidas

As transferências financeiras recebidas correspondem ao repasse recebido do Tesouro Municipal para cobertura de déficit financeiro do RPPS.

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior R\$ |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Transferências Financeiras Recebidas | 1.880.296,40 | 2.178.879,12 |

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota 3. Recebimentos Extra-Orçamentários

O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe os ingressos extra-orçamentários.

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior R\$ |
|--|------------------------|---------------------------|
| Restos a Pagar não Processados | 3.900,00 | 4.862,80 |
| Exercício 2018 | 0,00 | 4.862,80 |
| Exercício 2019 | 3.900,00 | 0,00 |
| Restos a Pagar Processados | 1.811.567,88 | 712.008,21 |
| Exercício 2018 | 0,00 | 712.008,21 |
| Exercício 2019 | 1.811.567,88 | 0,00 |
| Contribuições ao RGPS | 6.105,00 | 11.165,00 |
| INSS | 6.105,00 | 11.165,00 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 69.003,69 | 86.898,05 |
| IRRF | 69.003,69 | 86.898,05 |
| ISS | 100,00 | 0,00 |
| ISS | 100,00 | 0,00 |
| Outros Consignatários | 55,63 | 943,18 |
| Cartão Banco Gerador | 55,63 | 943,18 |
| Retenções - Empréstimos e Financiamentos | 98.964,21 | 8.773,73 |
| Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 98.519,17 | 6.105,48 |
| Empréstimo Consignado Banco Gerador | 445,04 | 2.668,25 |
| Entidades Representantes de Classes | 7.094,42 | 8.602,05 |
| Sinpro | 7.094,42 | 8.602,05 |
| Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo | 21,37 | 839,78 |
| Créditos a Receber Decorrentes de INSS | 0,00 | 825,00 |
| Valores a Restituir | 21,37 | 14,78 |
| Total | 1.996.812,20 | 834.092,80 |

Nota 4. Despesa Orçamentária

Corresponde a despesa orçamentária empenhada no exercício.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5. Pagamentos Extra-Orçamentários

O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe os dispêndios extra-orçamentários.

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior R\$ |
|--|------------------------|---------------------------|
| Restos a Pagar não Processados | 3.562,80 | 6.650,00 |
| Exercício 2017 | 0,00 | 6.650,00 |
| Exercício 2018 | 3.562,80 | 0,00 |
| Restos a Pagar Processados | 710.708,21 | 362.439,30 |
| Exercício 2017 | 0,00 | 362.439,30 |
| Exercício 2018 | 710.708,21 | 0,00 |
| Contribuições ao RGPS | 6.105,00 | 11.165,00 |
| INSS | 6.105,00 | 11.165,00 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 68.819,80 | 86.898,05 |
| IRRF | 68.819,80 | 86.898,05 |
| ISS | 100,00 | 0,00 |
| ISS | 100,00 | 0,00 |
| Outros Consignatários | 55,63 | 943,18 |
| Cartão Banco Gerador | 55,63 | 943,18 |
| Retenções - Empréstimos e Financiamentos | 138.135,93 | 8.773,73 |
| Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 137.690,89 | 6.105,48 |
| Empréstimo Consignado Banco Gerador | 445,04 | 2.668,25 |
| Entidades Representantes de Classes | 7.094,42 | 8.602,05 |
| Sinpro | 7.094,42 | 8.602,05 |
| Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo | 15.761,72 | 399,78 |
| Créditos a Receber Decorrentes de INSS | 0,00 | 385,00 |
| Valores a Restituir | 21,37 | 14,78 |
| Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 15.685,35 | 0,00 |
| Total | 950.343,51 | 485.871,09 |

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 8

NOTA EXPLICATIVA

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Movimentação Financeira

O quadro abaixo apresenta de forma individualizada o resultado financeiro da execução orçamentária e extra-orçamentária do exercício.

| Descrição | Orçamentária | Extra-Orçamentária |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Ingressos | 1.859.726,88 | 1.996.812,20 |
| Dispêndios | 4.814.502,69 | 950.343,51 |
| Resultado Superávit/Déficit | -2.954.775,81 | 1.046.468,69 |

3.2.2. Resultado da Movimentação Financeira

O quadro abaixo apresenta o resultado financeiro do exercício.

| Descrição | Valor |
|--|-------------------|
| Transferências Financeiras Recebidas | 1.880.296,40 |
| Superávit/Déficit da Execução Orçamentária | -2.954.775,81 |
| Superávit/Déficit da Execução Extra-orçamentária | 1.046.468,69 |
| Superávit/Déficit Financeiro do Exercício | -28.010,72 |

3.2.3. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções

Não há ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

3.3.4. O órgão considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação.

3.3.5. Houve no exercício ajustes nas contas de depósito que ficarão com o saldo invertido no passivo circulante, quando pertenciam ao ativo circulante, entretanto, não impactaram significativamente o Balanço Financeiro.

Ingressos Extra-orçamentários

| Descrição | Valor |
|---|------------------|
| INSS | 55,00 |
| Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 15.685,35 |
| Total | 15.740,35 |

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 8

NOTA EXPLICATIVA

4.2. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

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. | Não Aplicável | Não Aplicável | Não Aplicável |
| Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | Não Aplicável | Não Aplicável | Não Aplicável |
| 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 | 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



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 8

NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| tributários, previdenciários e de contribuições 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. | Não Aplicável | Não Aplicável | Não Aplicável |
| Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, | 31/12/2021 | 01/01/2022 | 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://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a229d5c2-ce9c-4276-a788-54ec26474f1e



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 8

NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|--|---|------------|----------------|
| classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| 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 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://eic:ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a229d5c2-ce9c-4276-a788-54ee26474f1e

