

**REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA
SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO**

Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd8b00-c4a7-401f-b3d5-584b063d7a48

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada



**DFCI
2022**

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd8b00-c4a7-401f-b3d5-58a9f63d7a48

DFCI
2022

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual
Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ctcece.pe.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=04cd8000-4a7-401f-33d5-6830f63d7448>

APRESENTAÇÃO

A Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual (DFCI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 6, da Parte V, da 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 08.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Consultoria Controle e Capacitação em Gestão Pública Municipal (CGPM).

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção do regular financiamento dos serviços públicos. O demonstrativo apresenta as alterações que ocorreram no caixa equivalentes de caixa segregados por atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos possibilitando identificar as fontes de geração dos fluxos de entradas, os itens de consumo de caixa durante o período e o saldo do caixa ao final do exercício.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

A seguir será apresentada a demonstração dos fluxos de caixa na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
GESTORA DO RPPS

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR





Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd8b00-c4a7-401f-b3d5-58a9f63d7a48

DFCI
2022

Demonstração dos Fluxos de Caixa Individual

Demonstração Contábil Separada

Instituto de Previdência de Canhotinho - IPREC

Rua Drº Afonso Pena, 217 - Centro - 55.420-000 - Canhotinho/ PE

Usuário: IPREC

Chave de Autenticação Digital
9929-2093-24

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: **Paga**

Documento assinado digitalmente por: WILSON RIBEIRO JUNIOR, Diretor Geral do Instituto de Previdência de Canhotinho - PE. O documento encontra-se disponível em: https://www.tce-pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=04cd8b00-24a7-4d1f-b3d5-58a9f63d7a48

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (NOTA 1)	15.612.681,79	12.660.435,53
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	2.889.933,30	2.505.637,32
Receita de patrimonial	413.985,01	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	0,00	1.133,53
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	0,00
Transferências recebidas	4.640.207,17	3.441.138,13
Outros ingressos operacionais	7.668.556,31	6.553.329,55
Desembolsos (NOTA 2)	14.459.304,74	12.207.105,64
Pessoal e demais despesas	12.112.452,65	10.001.154,26
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	2.346.852,09	1.999.951,38
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (NOTA 3)	1.153.377,05	663.329,89

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (NOTA 4)	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 5)	3.661,66	0,00
Aquisição de ativo não circulante	3.661,66	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) (NOTA 6)	-3.661,66	0,00

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos (NOTA 7)	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 8)	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (NOTA 9)	0,00	0,00

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) (NOTA 10)	1.149.715,39	764.329,89
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.160.087,93	2.395.758,04
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	4.309.803,32	3.160.087,93

Metodologia Utilizada pelo TCE-PE para o Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Caixa e equivalente de caixa inicial	-	-
Investimentos e aplicações temporárias inicial	3.160.087,93	2.395.758,04
Total do caixa e equivalente de caixa inicial + Investimentos e aplicações temporárias inicial	3.160.087,93	2.395.758,04
Caixa e equivalente de caixa final	-	-
Investimentos e aplicações temporárias final	4.309.803,32	3.160.087,93
Total do caixa e equivalente de caixa final + Investimentos e aplicações temporárias final	4.309.803,32	3.160.087,93

Em atendimento as regras 75 e 76 do ICC 2023 (ano calendário 2022), foi criada tabela acima com o detalhamento dos saldos dos fluxos de caixa iniciais e finais, detalhando os valores de "Caixa e Equivalente de Caixa", separados dos valores dos "Investimentos e aplicações temporárias", atreladas em geral ao RPPS. Desta forma, a pontuação dos itens 75 e 76 do ICC, facilitam a apuração das equações que envolvem o Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro e o Fluxo de Caixa.



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Despesa realizada: Paga

Documento assinado digitalmente por: WILMAR PIREZ BEZERRA ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
 Assinatura: https://tce.te.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?seamCodigo=documento:04cd8b00-c4a7-401f-b3d5-58a9f65d7a48

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	341.735,87	447.711,07
Defesa nacional	0,00	0,00
Segurança pública	0,00	0,00
Relações exteriores	0,00	0,00
Assistência social	0,00	0,00
Previdência social	11.770.422,15	10.657.443,19
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito da cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão ambiental	0,00	0,00
Ciência e tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e serviços	0,00	0,00
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	294,63	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	12.112.452,65	10.408.154,26

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e correção monetária da dívida interna	0,00	0,00
Juros e correção monetária da dívida externa	0,00	0,00
Outros encargos da dívida	0,00	0,00
Total dos juros e encargos da dívida	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE
PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.tcepe.gov.br/ppv/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=04cd8800-e1a7-4011-b3d5-88a063d7448>

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022)

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 18 – Demonstrativo do Fluxo de Caixa da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2022
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos (NOTA 1)	15.612.681,79	12.968.435,53
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	2.889.933,30	2.256.637,32
Receita de patrimonial	413.985,01	0,00
Receita agropecuária	0,00	0,00
Receita industrial	0,00	0,00
Receita de serviços	0,00	0,00
Remuneração das disponibilidades	0,00	119.330,53
Outras receitas derivadas e originárias	0,00	0,00
Transferências recebidas	4.640.207,17	3.741.138,13
Outros ingressos operacionais	7.668.556,31	6.851.329,55
Desembolsos (NOTA 2)	14.459.304,74	12.204.105,64
Pessoal e demais despesas	12.112.452,65	10.408.154,26
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	2.346.852,09	1.795.951,38
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) (NOTA 3)	1.153.377,05	764.329,89

Nota 1) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos ingressos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 15.612.681,79.

Nota 2) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades operacionais em 2022 foi de R\$ 14.459.304,74.

Nota 3) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ 1.153.377,05.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ingressos (NOTA 4)	0,00	0,00
Alienação de bens	0,00	0,00
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00	0,00
Outros ingressos de investimentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 5)	3.661,66	0,00
Aquisição de ativo não circulante	3.661,66	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimentos (II) (NOTA 6)	-3.661,66	0,00

Nota 4) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de investimentos em 2022 foi de R\$ 0,00.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE
PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eetec.tce-pe.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=04cd8800-e1a7-4011-b3d5-58a9f63d7448>

(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022)

Nota 5) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos em 2022 foi de R\$ 3.661,66

Nota 6) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS: O fluxo de caixa líquido obtido através da comparação dos ingressos menos os desembolsos do exercício de 2022 foi de R\$ - 3.661,66.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos (NOTA 7)	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos (NOTA 8)	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) (NOTA 9)	0,00	0,00

Nota 7) INGRESSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos ingressos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 0,00.

Nota 8) DESEMBOLSOS (FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO): O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de financiamento em 2022 foi de R\$ 0,00.

Nota 9) FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: Não houve ingressos decorrentes das atividades de financiamento no exercício de 2022.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) (NOTA 10)	1.149.715,39	764.329,89
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	3.160.087,93	2.395.758,04
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	4.309.803,32	3.160.087,93

Nota 10) GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: A geração de caixa líquida ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 1.149.715,39, resultante da comparação do saldo em caixa e equivalente de caixa inicial no valor de R\$ 3.160.087,93 e o saldo em caixa e equivalente de caixa final no valor de R\$ 4.309.803,32

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo da DFC.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2022
R\$ 4.309.803,32

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE
PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2022



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022)

Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00

g) EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

<p>h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.</p>															
<p>h.2. Informações sobre Linhas de Crédito Obtidas através de Empréstimos: Não houve operações de crédito realizadas durante o exercício de 2022 para esta entidade.</p>															
<p>h.3. Montante e Natureza de Saldos de Caixa e Equivalentes não Disponíveis:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Consta no montante das disponibilidades de caixa e equivalentes iniciais e finais o valor de R\$ 4.309.803,32, decorrentes de contas contábeis classificadas no nível 1.1.4 que tratam de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 4.963/2021. Os valores foram classificados neste nível para atender as exigências do Manual de Contabilidade Aplicados ao Setor Público (MCASP) 9ª edição e ao IPC nº 00. Estes valores encontram-se na linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial. ▪ Durante a consolidação, identificamos o valor de R\$ 0,00, relativo a contabilização dos investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional causando interferência no nível 1.1.1 (caixa e equivalentes de caixa), sem haver disponibilidade imediata. 															
<p>h.4. Descrição dos Itens Incluídos no Conceito de Caixa e Equivalentes de Caixa dentre Outros Esclarecimentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ O caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, pode haver procedimentos de lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício. ▪ Os investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, são as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos. 															
<p>h.5. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Colocação/Relevância</th> <th rowspan="2">Descrição da Conta</th> <th>Valor (R\$)</th> </tr> <tr> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td align="center">1º</td> <td>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</td> <td align="right">7.668.556,31</td> </tr> <tr> <td align="center">2º</td> <td>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</td> <td align="right">4.640.207,17</td> </tr> <tr> <td align="center">3º</td> <td>RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES</td> <td align="right">2.889.933,30</td> </tr> </tbody> </table> <p>São destacadas acima as três contas com montantes mais significativos da demonstração do fluxo de caixa no ano de 2022.</p>			Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	2022	1º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	7.668.556,31	2º	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	4.640.207,17	3º	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.889.933,30
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)													
		2022													
1º	OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	7.668.556,31													
2º	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	4.640.207,17													
3º	RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	2.889.933,30													
<p>h.6. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:</p>															

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: https://tcece.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=0448800-447-4011-325-58406327-448

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2022



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor do RPPS	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. 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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA INDIVIDUAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE CANHOTINHO
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Exercício de 2022



(De acordo com os Anexos XIX e XXIV da Resolução TCE-PE nº 189/2022)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Não se aplica
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestora do RPPS	Imediato	Concluído
Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).				

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd8b00-c4a7-401f-53d5-58a9f63d7a48

ZENEIDE PORTO DE OLIVEIRA
GESTORA DO RPPS

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC-PE Nº 015.662/O-2