

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 5

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.330.326,59	3.457.461,28	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	4.392.561,07	3.808.703,64
TESOURO	<u>2.330.326,59</u>	<u>3.457.461,28</u>	TESOURO	<u>4.392.561,07</u>	<u>3.808.703,64</u>
RPPS-CONTRIBUIÇÕES	2.330.326,59	3.457.461,28	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	4.392.561,07	3.808.703,64
RECURSOS ORDINÁRIOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	388.112,17	799.795,35
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	1.455.062,24	0,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	<u>293.269,16</u>	<u>508.998,21</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	<u>1.455.062,24</u>	<u>0,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	293.269,16	508.998,21
REPASSE RECEBIDO	1.455.062,24	0,00	CONSIGNAÇÕES	<u>94.018,01</u>	<u>121.455,02</u>
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.113.639,69	1.143.242,47	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	62.691,30	47.778,95
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	<u>1.019.621,68</u>	<u>871.260,32</u>	INSS	7.584,27	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	9.650,00	0,00	ISS	0,00	3,16
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.009.971,68	871.260,32	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.083,00	2.892,36
CONSIGNAÇÕES	<u>94.018,01</u>	<u>102.640,03</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.510,66	65.795,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	62.691,30	47.778,95	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.148,78	4.985,07
INSS	7.584,27	0,00	CRÉDITOS À RECEBER	<u>825,00</u>	<u>169.342,12</u>
ISS	0,00	3,16	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	825,00	169.342,12
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.083,00	2.892,36	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	143.567,55	25.212,27
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.510,66	46.980,49	CAIXA	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.148,78	4.985,07	CONTA ÚNICA RPPS	<u>122.006,38</u>	<u>24.703,24</u>
CRÉDITOS À RECEBER	<u>0,00</u>	<u>169.342,12</u>	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	<u>21.561,17</u>	<u>509,03</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	169.342,12	TOTAL	4.924.240,79	4.633.711,26
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	25.212,27	33.007,51			
CONTA ÚNICA RPPS	<u>24.703,24</u>	<u>891,39</u>			
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	<u>509,03</u>	<u>32.116,12</u>			
TOTAL	4.924.240,79	4.633.711,26			

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: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
 Acesso em: https://eic:ice:pe.gov.br/epp/validaDoc;seam Código do documento: 621f8d8c-b2b7-4b05-b8fd-c833887f5719



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 5

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

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

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

3. Critérios utilizados para a elaboração do Balanço Financeiro

3.1. Para o grupo de Receita Orçamentária são consideradas as receitas orçamentárias arrecadadas pelo seu valor líquido (Receita Realizada - Deduções da receita orçamentária).

3.2. No grupo de recebimentos extra-orçamentários são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que foram restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. Da mesma forma, também está inclusa, a inscrição de restos a pagar, com o objetivo de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, mas que não foi paga no exercício, conforme determina o parágrafo único do art. 103 da Lei nº 4.320/1964;

3.3. As despesas orçamentárias expostas no Balanço Financeiro estão evidenciadas pelo valor empenhado, em obediência ao parágrafo único do art. 103 da Lei 4.320/1964;

3.4. No grupo de Pagamentos Extra-orçamentários são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os relativos a obrigações que representaram ingressos extra-orçamentários (devolução de depósitos, cauções, consignações), bem como os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício;

3.5. O saldo do exercício anterior e para o exercício seguinte representam o saldo inicial e final das contas de caixa e equivalente de caixa ao final do exercício;

4. Demais Informações

4.1. O valor de R\$ 1.455.062,24 registrado no grupo de Transferências Financeiras Recebidas, reflere-se aos repasses do Município para cobertura de insuficiência financeira deste RPPS;

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

4.3. 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).

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: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eicf.ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=621f8d8c-b2b7-4b05-b8fd-c833887f5719>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

3 de 5

NOTA EXPLICATIVA

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	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação,	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: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 621f8d8c-b2b7-4b05-b8fa-c833887f5719



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

4 de 5

NOTA EXPLICATIVA

amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
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

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: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 621f8d8c-b2b7-4b05-b8fa-c833887f5719



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

5 de 5

NOTA EXPLICATIVA

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: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 621f8d8c-b2b7-4b05-b8fd-c833887f5719



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 de 2

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00			
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	0,00	0,00			
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
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

Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc:seamCodigo.do documento:621f8d8c-b2b7-4b05-b8fd-c833887f5719>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 de 2

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

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

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

3. Demais Informações

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

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA
DIRETORA PRESIDENTE
507.654.694-72

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

Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATAO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 621f8d8c-b2b7-4b05-b8fd-c833887f5719

