

**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

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

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2015	26,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,20
EXERCÍCIO 2016	577.991,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577.991,16
EXERCÍCIO 2017	1.009.971,68	0,00	362.439,30	0,00	0,00	0,00	647.532,38
EXERCÍCIO 2018	0,00	712.008,21	0,00	0,00	0,00	0,00	712.008,21
Sub-total	1.587.989,04	712.008,21	362.439,30	0,00	0,00	0,00	1.937.557,95
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2017	9.650,00	0,00	6.650,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	4.862,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.862,80
Sub-total	9.650,00	4.862,80	6.650,00	3.000,00	0,00	0,00	4.862,80
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	11.165,00	11.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	86.898,05	86.898,05	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	8.602,05	8.602,05	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	105.506,22	8.773,73	8.773,73	0,00	0,00	0,00	105.506,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	943,18	943,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	105.586,22	116.382,01	116.382,01	0,00	0,00	0,00	105.586,22
<b>T O T A L</b>	<b>1.703.225,26</b>	<b>833.253,02</b>	<b>485.471,31</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.048.006,97</b>

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

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



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 3

### 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.

#### 2.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

#### 2.3. 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 na Demonstração da Dívida Flutuante

3.1. Segundo o art. 92 da Lei 4.320/64, a dívida fluante compreende:

I – os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;

II – os serviços da dívida a pagar;

III – os depósitos;

IV – os débitos de tesouraria.

3.2. Com relação à Demonstração da Dívida Flutuante do Instituto no exercício de 2018, o quadro sintético apresenta o saldo anterior, a movimentação do período (inscrição e baixa) e o saldo atual de restos a pagar e da dívida fluante ou passivo financeiro, cujo valor foi de **R\$ 2.048.006,97**, distribuído em Restos a pagar, Depósitos e Consignações.

#### 3.3. Depósitos e Consignações

O saldo dos depósitos e consignações, refere-se a obrigações financeiras de natureza extraorçamentária, tais como consignações retidas sobre a folha de pagamentos dos servidores e de pagamentos de fornecedores, feitas pelo Instituto, em favor de terceiros.

3.4. O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe o Demonstrativo da Dívida Flutuante, com as suas respectivas contas analíticas:

Contas	Saldo Anterior R\$	Inscrição R\$	Baixa R\$	Saldo Atual R\$
<b>Restos a Pagar Processados</b>	<b>1.587.989,04</b>	<b>712.008,21</b>	<b>362.439,30</b>	<b>1.937.557,95</b>
Exercício 2015	26,20	0,00	0,00	26,20
Exercício 2016	577.991,16	0,00	0,00	577.991,16
Exercício 2017	1.009.971,68	0,00	362.439,30	647.532,38



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

3 of 3

### NOTA EXPLICATIVA

Exercício 2018	0,00	712.008,21	0,00	712.008,21
<b>Restos a Pagar não Processados</b>	<b>9.650,00</b>	<b>4.862,80</b>	<b>9.650,00</b>	<b>4.862,80</b>
Exercício 2017	9.650,00	0,00	9.650,00	0,00
Exercício 2018	0,00	4.862,80	0,00	4.862,80
<b>Contribuições ao RGPS</b>	<b>0,00</b>	<b>11.165,00</b>	<b>11.165,00</b>	<b>0,00</b>
INSS	0,00	11.165,00	11.165,00	0,00
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>0,00</b>	<b>86.898,05</b>	<b>86.898,05</b>	<b>0,00</b>
IRRF	0,00	86.898,05	86.898,05	0,00
<b>Plano de Assistência Médica</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,00</b>
Gold Med Saúde	80,00	0,00	0,00	80,00
<b>Entidades Representantes de Classes</b>	<b>0,00</b>	<b>8.602,05</b>	<b>8.602,05</b>	<b>0,00</b>
Sinpro	0,00	8.602,05	8.602,05	0,00
<b>Retenções - Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>105.506,22</b>	<b>8.773,73</b>	<b>8.773,73</b>	<b>105.506,22</b>
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	39.171,72	6.105,48	6.105,48	39.171,72
Empréstimo Consignado Banco do Brasil	63.366,75	0,00	0,00	63.366,75
Empréstimo Consignado Banco Gerador	0,00	2.668,25	2.668,25	0,00
Empréstimo Consignado Banco Real/Santander	2.967,75	0,00	0,00	2.967,75
<b>Outros Consignatários</b>	<b>0,00</b>	<b>943,18</b>	<b>943,18</b>	<b>0,00</b>
Cartão Banco Gerador	0,00	943,18	943,18	0,00
<b>Total</b>	<b>1.703.225,26</b>	<b>833.253,02</b>	<b>488.471,31</b>	<b>2.048.006,97</b>

3.5. Não há ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante.

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

#### 4. Outras Informações Relevantes

##### 4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

##### 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.

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
DIRETORA PRESIDENTE  
507.654.694-72

SANDRO GOMES DOS SANTOS  
CONTADOR CRC/PE 018913/O-8  
Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATÃO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS  
88-588.174-88  
Acesse em: [https://eicr://eicr.ce.pe.gov.br/epd/validador.seam?codigo\\_documento=190ab5c8-bc2b-437e-8b1a-81ca2a776b49](https://eicr://eicr.ce.pe.gov.br/epd/validador.seam?codigo_documento=190ab5c8-bc2b-437e-8b1a-81ca2a776b49)



**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA**

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

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

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 2

### 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.

#### 1.2. 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.

---

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: f90ab5c8-bc2b-437e-8b1a-81ca2a776b49

