

INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 14

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-----------------------|-----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 329.373,95 | 132.450,27 | PASSIVO CIRCULANTE | | 3.107.602,41 | 2.043.144,17 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 350,30 | 6.758,64 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 3.034.591,42 | 1.927.032,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 350,30 | 6.758,64 | PESSOAL A PAGAR | | 10.692,60 | 12.610,77 |
| CONTA ÚNICA RPPS | 1 F | 350,30 | 6.758,64 | PESSOAL A PAGAR | 9 F | 8.026,20 | 12.610,77 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 328.743,82 | 103.809,42 | PESSOAL A PAGAR | P | 2.666,40 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | | 312.618,47 | 103.424,42 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 3.023.058,82 | 1.912.846,98 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | 2 P | 115.735,46 | 38.599,18 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 10 F | 3.023.058,82 | 1.912.846,98 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | 2 P | 196.883,01 | 64.825,24 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 840,00 | 1.575,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 16.125,35 | 385,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 11 F | 840,00 | 1.575,00 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 3 F | 16.125,35 | 385,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 6.492,60 | 10.525,20 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 279,83 | 21.882,21 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 6.492,60 | 10.525,20 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | | 279,83 | 21.882,21 | FORNECEDORES NACIONAIS | 12 F | 6.492,60 | 10.525,20 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | 5 F | 279,83 | 21.882,21 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 66.518,39 | 105.586,22 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 3.927,04 | 4.871,57 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 66.518,39 | 105.586,22 |
| IMOBILIZADO | | 3.927,04 | 4.871,57 | CONSIGNAÇÕES | 13 F | 66.518,39 | 105.586,22 |
| BENS MÓVEIS | | 14.462,52 | 14.462,52 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 6 P | 9.662,35 | 9.662,35 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 6 P | 3.381,17 | 3.381,17 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 6 P | 85,00 | 85,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS | 14 P | 35.256.583,39 | 27.002.940,80 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 6 P | 1.334,00 | 1.334,00 | CONCEDIDOS | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -10.535,48 | -9.590,95 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A | 14 P | 38.084.918,07 | 27.948.631,96 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 6 P | -10.535,48 | -9.590,95 | CONCEDER | | | |
| TOTAL | | 333.300,99 | 137.321,84 | TOTAL PASSIVO | | 76.449.103,87 | 56.994.716,93 |
| | | | | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -76.115.802,88 | -56.857.395,09 | | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -76.115.802,88 | -56.857.395,09 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -76.115.802,88 | -56.857.395,09 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 16 P | -19.257.747,58 | 148.718.341,52 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -56.857.395,09 | -205.575.736,61 | | | | |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 17 P | -660,21 | 0,00 | | | | |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -76.115.802,88 | -56.857.395,09 | | | | |
| TOTAL | | 333.300,99 | 137.321,84 | | | | |



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019

2 de 14

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|------------|------------|--|----------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 16.755,48 | 29.025,85 | PASSIVO FINANCEIRO (3.104.936,01)+ Restos não Processado(5.200,00) | 3.110.136,01 | 2.048.006,97 |
| ATIVO PERMANENTE | 316.545,51 | 108.295,99 | PASSIVO PERMANENTE | 73.344.167,86 | 54.951.572,76 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -76.121.002,88 | -56.862.257,89 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 14

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|--|------|------------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | COMPENSAÇÕES | | 16.700,00 | 16.300,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 18 | 16.700,00 | 16.300,00 |
| | | | | TOTAL | | 16.700,00 | 16.300,00 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 14

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 Patrimonial 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. 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.

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, as 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 substituições 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



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 14

NOTA EXPLICATIVA

2.1.5.3. Como parâmetro para depreciação (vida útil e os valores residuais) o órgão utiliza a tabela estabelecida pela Secretaria do Tesouro Nacional, conforme quadro abaixo:

| Descrição | Vida Útil | Valor Residual |
|--|-----------|----------------|
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação | 10 anos | 20% |
| Aparelhos e Utensílios Domésticos | 10 anos | 10% |
| Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro | 10 anos | 10% |
| Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto | 10 anos | 10% |
| Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos | 10 anos | 10% |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 5 anos | 10% |
| Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório | 10 anos | 10% |
| Equipamentos Hidráulicos e Elétricos | 10 anos | 10% |
| Mobiliário em Geral | 10 anos | 10% |
| Veículos Diversos | 15 anos | 10% |

2.1.5.4. Como método 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 RPPS, bem como 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 RPPS, bem como 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.

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 14

NOTA EXPLICATIVA

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.

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.

Nota 1. Caixa e Equivalentes de Caixa

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

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|---|------------------------|-----------------------------|
| Caixa e Bancos (Recursos Vinculados RPPS) | 350,30 | 6.758,64 |

Nota 2. 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:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Contribuições a Receber do Servidor, Aposentando e Pensionista | 115.735,46 | 38.599,18 |
| Contribuições a Receber Patronal | 196.883,01 | 64.825,24 |
| Total | 312.618,47 | 103.424,42 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 14

NOTA EXPLICATIVA

Nota 3. Outros Créditos a receber e Valores a Curto Prazo

Compreendem aos valores a apropriar decorrentes de adiantamentos concedidos pelo Instituto, conforme detalhamento no quadro abaixo:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Valores em Transito Realizáveis a Curto Prazo | 16.125,35 | 385,00 |
| Consignado Caixa Econômica Federal | 15.685,35 | 0,00 |
| INSS | 440,00 | 385,00 |

Nota 4. Estoques

O Instituto não possui estoques de qualquer natureza.

Nota 5. Títulos e Valores Mobiliários

Compreendem os investimentos de recursos do RPPS em fundos de investimentos em títulos do tesouro, efetuados em conformidade com a legislação, conforme detalhamento no quadro abaixo:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|---|------------------------|-----------------------------|
| Aplicações em segmento de Renda Fixa - RPPS | 279,83 | 21.882,21 |

Nota 6. Imobilizado

O Ativo Não Circulante está representado pelo Ativo Imobilizado, correspondente aos bens móveis registrados pelo valor de aquisição, produção ou construção. A seguir estão discriminados os bens móveis que compõem o Ativo Imobilizado do Instituto, conforme detalhado no quadro abaixo:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| 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 | 3.381,17 |
| Mobiliário em Geral | 3.381,17 | 3.381,17 |
| Demais Bens Móveis | 85,00 | 85,00 |
| Outros Bens Móveis | 85,00 | 85,00 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 1.334,00 | 1.334,00 |
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicação | 140,00 | 100,00 |
| Máquinas e Equipamentos Energéticos | 529,00 | 0,00 |
| Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 665,00 | 1.234,00 |
| (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas | -10.535,48 | -9.590,95 |
| (-) Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | -670,17 | -575,84 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 14

NOTA EXPLICATIVA

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| (-) Depreciação Acumulada de Bens de Informática | -7.582,38 | -6.881,34 |
| (-) Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios | -2.264,59 | -2.123,11 |
| (-) Depreciação Acumulada de Demais Bens Móveis | -18,34 | -10,66 |
| Total | 3.927,04 | 4.871,57 |

Nota 7. Intangível

Não houve registros de ativos intangíveis.

Nota 8. Pessoal a Pagar (F)

Pessoal a pagar (F), compreendem restos a pagar processados do exercício e de exercícios anteriores, conforme demonstrado na tabela a seguir:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|-----------------|------------------------|-----------------------------|
| Pessoal a Pagar | 8.026,20 | 12.610,77 |

Nota 9. Pessoal a Pagar (P)

Pessoal a pagar (P) compreendem o reconhecimento dos valores das obrigações com férias a pagar dos servidores, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|-----------------|------------------------|-----------------------------|
| Pessoal a Pagar | 2.666,40 | 0,00 |

Nota 10. Benefícios Previdenciários a Pagar

Benefícios previdenciários a pagar compreendem restos a pagar processados do exercício e de exercícios anteriores, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Benefícios Previdenciários a Pagar | 3.023.058,82 | 1.912.846,98 |

Nota 11. Contribuições ao RGPS a Pagar

Contribuições ao RGPS a pagar compreendem restos a pagar processados do exercício, conforme demonstrado no quadro a seguir:

| Contas | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Contribuições ao RGPS a Pagar | 840,00 | 1.575,00 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 14

NOTA EXPLICATIVA

Nota 12. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Os fornecedores e contas a pagar a curto prazo compreendem os restos a pagar processados do exercício e exercícios anteriores, conforme demonstrado na tabela a seguir:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Fornecedores Nacionais | 6.492,60 | 10.525,20 |

Nota 13. Demais Obrigações a Curto Prazo

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, conforme demonstrado na tabela a seguir:

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| IRRF | 183,89 | 0,00 |
| Plano de Assistência Médica | 0,00 | 80,00 |
| Retenções - Empréstimos e Financiamentos | 66.334,50 | 105.506,22 |
| Total | 66.518,39 | 105.586,22 |

Nota 14. Provisões a Longo Prazo

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

| Especificação | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA A LONGO PRAZO | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| Provisões de Benefícios Concedidos (Plano Previdenciário) | 35.256.583,39 | 27.002.940,80 |
| (+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 56.608.859,13 | 54.848.369,30 |
| (-) Contribuição do Ente | -15.653.772,74 | 22.332.476,01 |
| (-) Contribuição do Aposentado | -32.632,88 | -24.479,15 |
| (-) Contribuição do Pensionista | -4.984,21 | -3.636,41 |
| (-) Compensação Previdenciária | -5.660.885,91 | -5.484.836,93 |
| (-) 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) | 38.084.918,07 | 27.948.631,96 |
| (+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | 53.375.673,65 | 39.131.648,82 |
| (-) Contribuição do Ente | -6.635.458,81 | -4.846.567,99 |

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 14

NOTA EXPLICATIVA

| | | |
|--|---------------|---------------|
| (-) Contribuição do Ativo | -3.317.729,40 | -2.423.283,99 |
| (-) Compensação Previdenciária | -5.337.567,37 | -3.913.164,88 |
| (-) 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 |

Nota 15. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido é a seguinte:

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|---|------------------------|-----------------------------|
| Resultado do exercício | -19.257.747,58 | 148.718.341,52 |
| Superávits ou déficits de exercícios anteriores | -56.857.395,09 | -205.575.736,61 |
| Ajustes de exercícios anteriores | -660,21 | 0,00 |
| Total do Patrimônio Líquido | -76.115.802,88 | -56.857.395,09 |

Nota 16. Resultado Patrimonial do Exercício

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

Nota 17. Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores decorrem dos valores das obrigações com férias não reconhecidos em anos anteriores e ajustes dos valores a receber de contribuições previdenciárias, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Ajustes de Exercícios Anteriores | -660,21 | 0,00 |
| Obrigações com férias | -1.333,20 | 0,00 |
| Contribuições Previdenciárias Inativo a Recolher | 24,79 | 0,00 |
| Contribuições Previdenciárias Paronal a Recolher | 648,20 | 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(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 14

NOTA EXPLICATIVA

Nota 18. Saldo dos Atos Potenciais Passivos

Registra os valores das obrigações contratuais a executar, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| Descrição | Exercício Atual R\$ | Exercício Anterior (R\$) |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Execução de obrigações contratuais | 16.700,00 | 16.300,00 |

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. Ajustes Decorrentes da Omissão e Erros de Registros

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

3.2.2. Imobilizados Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3.2.3. Transferências de Ativos

Não houve transferências de ativos.

3.2.4. Ativos Intangíveis Obtidos a Título Gratuito

Não houve no exercício ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

3.2.5. Componentes Patrimoniais Avaliados por Critérios Distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda classifi do ativo.

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.

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

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(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 14

NOTA EXPLICATIVA

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 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 |
| Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | 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



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 14

NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| 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, 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 | 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(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 14

NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|---|---|--|--|
| registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| 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



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|------------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 16.755,48 | 29.025,85 | PASSIVO CIRCULANTE | 3.104.936,01 | 2.043.144,17 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 350,30 | 6.758,64 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 3.031.925,02 | 1.927.032,75 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 350,30 | 6.758,64 | PESSOAL A PAGAR | 8.026,20 | 12.610,77 |
| CONTA ÚNICA RPPS | 350,30 | 6.758,64 | PESSOAL A PAGAR | 8.026,20 | 12.610,77 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 16.125,35 | 385,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 3.023.058,82 | 1.912.846,98 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 16.125,35 | 385,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | 3.023.058,82 | 1.912.846,98 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 16.125,35 | 385,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 840,00 | 1.575,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | 279,83 | 21.882,21 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 840,00 | 1.575,00 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | 279,83 | 21.882,21 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 6.492,60 | 10.525,20 |
| APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS | 279,83 | 21.882,21 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 6.492,60 | 10.525,20 |
| TOTAL | 16.755,48 | 29.025,85 | FORNECEDORES NACIONAIS | 6.492,60 | 10.525,20 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 66.518,39 | 105.586,22 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 66.518,39 | 105.586,22 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 66.518,39 | 105.586,22 |
| | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 5.200,00 | 4.862,80 |
| | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | 5.200,00 | 4.862,80 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 1.300,00 | 0,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 1.300,00 | 0,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3.900,00 | 4.862,80 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3.900,00 | 4.862,80 |
| | | | TOTAL | 3.110.136,01 | 2.048.006,97 |

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA
DIRETORA PRESIDENTE
507.654.694-72

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

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATÃO FERREIRA
024.885.174-88
Assesse em: https://eic.ce.gov.br/ep/validador/validador.do?codigo_documento:88408d77-6076-4f39-b683-ce9065c198c0



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 312.618,47 | 103.424,42 | PASSIVO CIRCULANTE | 2.666,40 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 312.618,47 | 103.424,42 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 2.666,40 | 0,00 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO | 312.618,47 | 103.424,42 | PESSOAL A PAGAR | 2.666,40 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | 115.735,46 | 38.599,18 | PESSOAL A PAGAR | 2.666,40 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - | 196.883,01 | 64.825,24 | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 3.927,04 | 4.871,57 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| IMOBILIZADO | 3.927,04 | 4.871,57 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| BENS MÓVEIS | 14.462,52 | 14.462,52 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 73.341.501,46 | 54.951.572,76 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 9.662,35 | 9.662,35 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 35.256.583,39 | 27.002.940,80 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 3.381,17 | 3.381,17 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | 38.084.918,07 | 27.948.631,96 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 1.334,00 | 1.334,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 85,00 | 85,00 | TOTAL | 73.344.167,86 | 54.951.572,76 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -10.535,48 | -9.590,95 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -10.535,48 | -9.590,95 | | | |
| TOTAL | 316.545,51 | 108.295,99 | | | |

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: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATAO FERREIRA
Acesse em: <https://eice.ce.gov.br/epp/validador?doc=camCodigo do documento: 88408d77-6076-4f39-bc83-ce9065c19820>



INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

1 de 1

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|----------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 15 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (VINCULADO) | -3.093.380,53 | -2.018.981,12 |
| 610 RPPS-CONTRIBUIÇÕES | -3.093.380,53 | -2.018.981,12 |
| TOTAL | -3.093.380,53 | -2.018.981,12 |

SILMARA NEY CATÃO FERREIRA
DIRETORA PRESIDENTE
507.654.694-72

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

Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATAO FERREIRA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 88408d77-6076-4f39-be83-ce9065c198c0

