

**INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATÃO FERREIRA em 03/01/2020 às 14:40:05. Aceite em: https://stcex.gov.br/epp/validarDoc.shtm?ref=33527093-8bb9-4d17-9404-491744807b98

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		3.905.627,25	4.349.433,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.859.726,88	2.056.055,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		1.858.261,90	2.054.000,07
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		857,36	0,00
Remuneração das Disponibilidades		607,62	1.944,88
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.045.900,37	2.293.488,44
Ingressos Extra-orçamentários		165.603,97	114.599,82
Transferências Financeiras Recebidas		1.880.296,40	2.178.888,62
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		3.933.637,97	4.463.911,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	3.713.305,82	4.349.225,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		220.332,15	114.599,82
Desembolsos Extra-Orçamentários		220.332,15	114.599,82
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-28.010,72</b>	<b>-114.467,00</b>
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	468,80
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	468,80
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>0,00</b>	<b>-468,80</b>
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		28.640,85	143.567,55

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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

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



Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS  
 Acesse em: <https://stcex.gov.br/epd/validaDoc.shtm>  
 Código do documento: 33870613-4b05-4d11-9404-4974743d0b5e

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-28.010,72	-114.926,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		630,13	28.630,55

<b>A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
FUNDEB (Retenções)		0,00	0,00
Outras Deduções de Receita(Renuncia,Rest,Desc)		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		3.713.305,82	4.349.782,07
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>3.713.305,82</b>	<b>4.349.782,07</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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por SANDRO GOMES DOS SANTOS  
Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 1870613-1890748-9404-4971-40b5c

<b>C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>		
	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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 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 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. A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada 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 Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada sobre o regime de caixa em atendimento as NBCASP.

**2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas 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 Demonstração dos Fluxos de Caixa**

3.1. A demonstração dos fluxos de caixa identifica as fontes de geração dos fluxos de entrada e itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis e o saldo do caixa na data das demonstrações, permitindo a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes, bem como da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

**Nota 1. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos	3.905.627,25	4.349.443,99
Desembolsos	3.933.637,97	4.463.901,89
<b>Fluxo de Caixa Líquido</b>	<b>-28.010,72</b>	<b>-114.457,90</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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 33b70709-4b59-4d11-9404-4974440b5e

**Nota 2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento**

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	468,80
<b>Fluxo de Caixa Líquido</b>	<b>0,00</b>	<b>-468,80</b>

**Nota 3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento**

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
<b>Fluxo de Caixa Líquido</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa**

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e equivalentes de caixa	630,13	28.640,85

**Nota 5. Outras Receitas Originárias**

Outras receita originárias compreendem as restituições de valores.

**Nota 6.** Operações constantes dos ingressos extra-orçamentários do Balanço Financeiro que não impactaram no fluxo de caixa, conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor
INSS	55,00
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	15.685,35
<b>Total</b>	<b>15.740,35</b>

**Nota 7.** Operações constantes dos dispêndios extra-orçamentários do Balanço Financeiro que não impactaram no fluxo de caixa, conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor
INSS	55,00
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	15.685,35
<b>Total</b>	<b>15.740,35</b>

**3.2. Informações Adicionais**

**3.2.1. Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato**

Não há saldos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

**3.2.2. Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvam o Fluxo de Caixa**

Não há transações de investimentos e financiamentos que não envolvam o fluxo de caixa.

**3.2.3. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções**

Não há ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente a Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**3.2.4.** 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.

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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

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



Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
Acesse em: <https://stc.cet.gov.br/epp/validaDoc.aspx?Codigo=documento:33b70e13-ab59-4d11-9404-497474a0b5e>

**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:

<b>CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)</b>			
<b>PCP</b>	<b>Preparação de sistemas e outras providências de implantação</b>	<b>Obrigatoriedade dos registros contábeis</b>	<b>Estágio Atual de Implantação</b>
<b>De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes</b>	<b>(até)</b>	<b>(a partir de)</b>	<b>Status</b>
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
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

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**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2019

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



Documento Assinado Digitalmente por: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATÃO FERREIRA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 33b70e3-abb9-4d11-9404-497474a0b5e

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.	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 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