

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

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2019)

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

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	647.532,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.532,38
EXERCÍCIO 2018	712.008,21	0,00	710.708,21	0,00	0,00	0,00	1.300,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.811.567,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.811.567,88
Sub-total	1.937.557,95	1.811.567,88	710.708,21	0,00	0,00	0,00	3.038.417,62
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2018	4.862,80	0,00	3.562,80	0,00	0,00	0,00	1.300,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00
Sub-total	4.862,80	3.900,00	3.562,80	0,00	0,00	0,00	5.200,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	6.105,00	6.105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	69.003,69	68.819,80	0,00	0,00	0,00	183,89
ISS	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	7.094,42	7.094,42	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	105.506,22	98.964,21	138.135,93	0,00	0,00	0,00	66.334,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	55,63	55,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	105.586,22	181.322,95	220.310,78	80,00	0,00	0,00	66.518,39
<b>T O T A L</b>	<b>2.048.006,97</b>	<b>1.996.790,83</b>	<b>934.581,79</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.110.136,01</b>

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  
Assesse em: https://eice:ice.pe.gov.br/ep/validador?docId=20191231174388&no\_documento=378dd27c-cf73-4487-beed-737bc75dd1f0



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

2 de 4

### 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.

**Nota 1.** Com relação à Demonstração da Dívida Flutuante do Instituto no exercício, 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\$ 3.110.136,01, distribuído em Restos a pagar, Depósitos e Consignações.

#### Nota 2. 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, feitos pelo Instituto em favor de terceiros.

---

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 CATAO FERREIRA  
024:883.1774:88  
Assesse em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validadoc.shtm?codigo\_documento:378dd27c-cf73-4487-beed-737bc75dd1b0



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

3 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

#### Nota 3. Detalhamento da Dívida Flutuante

O quadro abaixo apresenta o detalhamento de cada conta sintética que compõe o Demonstrativo da Dívida Flutuante:

Contas	Saldo Anterior R\$	Inscrição R\$	Baixa R\$	Cancelamento R\$	Saldo Atual R\$
<b>Restos a Pagar Processados</b>	<b>1.937.557,95</b>	<b>1.811.567,88</b>	<b>710.708,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3.038.417,62</b>
Exercício 2015	26,20	0,00	0,00	0,00	26,20
Exercício 2016	577.991,16	0,00	0,00	0,00	577.991,16
Exercício 2017	647.532,38	0,00	0,00	0,00	647.532,38
Exercício 2018	712.008,21	0,00	710.708,21	0,00	1.300,00
Exercício 2019	0,00	1.811.567,88	0,00	0,00	1.811.567,88
<b>Restos a Pagar não Processados</b>	<b>4.862,80</b>	<b>3.900,00</b>	<b>3.562,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5.200,00</b>
Exercício 2018	4.862,80	0,00	3.562,80	0,00	1.300,00
Exercício 2019	0,00	3.900,00	0,00	0,00	3.900,00
<b>Contribuições ao RGPS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.105,00</b>	<b>6.105,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSS	0,00	6.105,00	6.105,00	0,00	0,00
<b>Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>0,00</b>	<b>69.003,69</b>	<b>68.819,80</b>	<b>0,00</b>	<b>183,89</b>
IRRF	0,00	69.003,69	68.819,80	0,00	183,89
<b>ISS</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ISS	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
<b>Plano de Assistência Médica</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80,00</b>	<b>0,00</b>
Gold Med Saúde	80,00	0,00	0,00	80,00	0,00
<b>Entidades Representantes de Classes</b>	<b>0,00</b>	<b>7.094,42</b>	<b>7.094,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Sinpro	0,00	7.094,42	7.094,42	0,00	0,00
<b>Retenções - Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>105.506,22</b>	<b>98.964,21</b>	<b>138.135,93</b>	<b>0,00</b>	<b>66.334,50</b>
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	39.171,72	98.519,17	137.690,89	0,00	0,00
Empréstimo Consignado Banco do Brasil	63.366,75	0,00	0,00	0,00	63.366,75
Empréstimo Consignado Banco Gerador	0,00	445,04	445,04	0,00	0,00
Empréstimo Consignado Banco Real/Santander	2.967,75	0,00	0,00	0,00	2.967,75
<b>Outros Consignatários</b>	<b>0,00</b>	<b>55,63</b>	<b>55,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Cartão Banco Gerador	0,00	55,63	55,63	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2.048.006,97</b>	<b>1.996.790,83</b>	<b>934.581,79</b>	<b>80,00</b>	<b>3.110.136,01</b>

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 CATAO FERREIRA  
Assesse em: https://eic:ce:pe.gov.br/ep/validadoc:sc:am:ca:88.1774:88  
do documento: 378dd27c-cf73-4487-beed-737bc75dd1b0



# INSTITUTO DE PREV. S. DE PALMEIRINA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

4 de 4

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Nota 4. Operações que impactaram significativamente a Demonstração da Dívida Flutuante**

No encerramento do exercício houve a transferência contábil de saldos invertidos de contas do passivo financeiro (INSS R\$ 55,00, consignado Caixa Econômica Federal R\$ 15.685,35) para o Ativo Financeiro.

#### **3.2. Informações Adicionais**

##### **3.2.1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções**

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

3.2.2. 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: SANDRO GOMES DOS SANTOS, SILMARA NEY CATAO FERREIRA  
024:883.174-88  
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/validador/validador.do?documento=378dd27c-cf3-4487-beed-737bc75dd1b0>

