

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

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2021 às 10:00:00 por SANDRO GOMES DOS SANTOS, CPF nº 024.885.174-88, em nome de INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA, inscrita no CNPJ nº 07.138.088-15, sob o nº de protocolo: 91389-088-1586-41e8-40fe-90a104c7437c

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	1	5.033.115,93	3.905.627,55
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		2.502.409,18	1.859.766,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		2.142.951,52	1.858.411,00
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		359.046,98	57,76
Remuneração das Disponibilidades		410,68	7,52
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.530.706,75	2.045.901,77
Ingressos Extra-orçamentários		324.937,65	165.633,77
Transferências Financeiras Recebidas		2.205.769,10	1.880.268,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)	1	4.977.344,35	3.933.077,77
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	4.644.536,20	3.713.355,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		332.808,15	220.722,55
Desembolsos Extra-Orçamentários		332.808,15	220.722,55
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	1	55.771,58	-28.070,82
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	2	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS	2	805,41	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		805,41	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	2	-805,41	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	3	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	3	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	3	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		630,13	28.640,85

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 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATÃO FERREIRA
 Acesse em: https://stece.legis.gov.br/epi/validaDoc.shtm
 Código do documento: 73a8088-1581-41e8-a9fe-90a704c7437c

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		54.966,17	-28.000,22
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4	55.596,30	27.000,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
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 Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		4.644.536,20	3.713.305,82
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		4.644.536,20	3.713.305,82

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 2020

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.veam Código do documento: 138088-151/2020-10/fe-90a72e2437c

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00

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 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. 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	5.033.115,93	3.905.627,25
Desembolsos	4.977.344,35	3.933.637,97
Fluxo de Caixa Líquido	55.771,58	-28.010,72

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 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATÃO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 713a8088-f58f-4fe8-a0e-90a704c7437c

Nota 2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	805,41	0,00
Fluxo de Caixa Líquido	-805,41	0,00

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
Fluxo de Caixa Líquido	0,00	0,00

Nota 4. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Caixa e equivalentes de caixa	55.596,30	630,13

Nota 5. Operações constantes dos ingressos extra-orçamentários do Balanço Financeiro que não impactaram no fluxo de caixa, conforme quadro abaixo:

Descrição	Valor
Créditos a Receber Decorrentes de INSS	440,00
Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	25.757,22
Total	26.197,22

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

Descrição	Valor
INSS	440,00
Créditos a Receber Decorrentes de Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal	25.757,22
Total	26.197,22

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

3.2.4. O órgão considera as retenções como pagas 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.

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 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: SILMARA NEY CATÃO FERREIRA, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.e-pec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 713a8088-f58f-4fe8-a9fe-90a704c7437c

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
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
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