

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

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente em 2021/12/31 15:58:44 por SANDRO GOMES DOS SANTOS. Código de Verificação: 1598544244597ba4e766e16a31b

| QUADRO PRINCIPAL | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|
| FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
| INGRESSOS | 1 | 6.492.416,22 | 5.033.155,33 |
| RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS | | 4.237.507,98 | 2.502.409,88 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | | 0,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | | 4.235.959,52 | 2.142.951,52 |
| 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 | | 1.153,40 | 359.066,88 |
| Remuneração das Disponibilidades | | 395,06 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS | | 2.254.908,24 | 2.530.766,55 |
| Ingressos Extraorçamentários | | 511.144,32 | 324.537,55 |
| Transferências Financeiras Recebidas | | 1.743.763,92 | 2.205.769,00 |
| DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) | 1 | 6.510.141,11 | 4.977.344,55 |
| PESSOAL E DEMAIS DESPESAS | B | 5.954.963,42 | 4.644.466,00 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | C | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | A | 0,00 | 0,00 |
| OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS | | 555.177,69 | 332.878,55 |
| Desembolsos Extra-Orçamentários | | 555.177,69 | 332.878,55 |
| Transferências Financeiras Concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) | 1 | -17.724,89 | 55.721,88 |
| 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 |
| OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| DESEMBOLSOS | 2 | 0,00 | 805,41 |
| AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 805,41 |
| 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 | 0,00 | -805,41 |
| 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 |
| 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 | | 55.596,30 | 630,13 |

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

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 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
 Acesse em: https://stece199.psp.gov.br/epi/validaDoc.seam
 Código do documento: 15d86295-44a3-44e5-97ba-766e16a31fb

| APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO | Nota | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------|-----------------|--------------------|
| (+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) | | -17.724,89 | 54.966,77 |
| (=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL | 4 | 37.871,41 | 55.866,00 |

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 | | 5.954.963,42 | 4.644.536,20 |
| Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função | | 5.954.963,42 | 4.644.536,20 |

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
 DIRETORA PRESIDENTE
 103.233.894-65

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 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.ream Código do documento: 018913/O-8

| C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | | |
|---|-----------------|--------------------|
| NOTA | 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 |
| Total dos Juros e Encargos da Dívida | 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 do 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 | 6.492.416,22 | 5.033.115,93 |
| Desembolsos | 6.510.141,11 | 4.977.344,35 |
| Fluxo de Caixa Líquido | -17.724,89 | 55.771,58 |

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

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 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1988295-44a3-44e5-80ba-fe766e16a3fb

Nota 2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

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

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 | 37.871,41 | 55.596,30 |

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

| Descrição | Valor |
|---|------------------|
| Retenções - Empréstimos e Financiamentos | 26.402,76 |
| Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 26.402,76 |

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

| Descrição | Valor |
|---|------------------|
| Valores em Trânsito Realizáveis e Curto Prazo | 26.402,76 |
| Créditos a Receber Decorrentes de Empréstimo Consignado Caixa Econômica Federal | 26.402,76 |

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.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

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 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <http://ctce.tce.pe.gov.br/epd> ou <http://www.tcepe.gov.br> Código do documento: 15d8d295-44a3-44e5-97ba-fc766e16a3fb

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:

| 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. | Imediato | Imediato | Implantado |
| 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 | Implantado |
| Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | 31/12/2020 | 01/01/2021 | Implantado |
| 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 | Implantado |
| Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | 31/12/2020 | 01/01/2021 | Implantado |

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

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 2021

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DE PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO, SANDRO GOMES DOS SANTOS
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 15d8d295-44a3-44e5-97ba-fe766e16a3fb

| | | | |
|--|---|---------------|----------------|
| 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 | Implantado |
| 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 | Implantado |
| 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.

FERNANDA ELLEN CLAUDINO DE MELO
DIRETORA PRESIDENTE
103.233.894-65

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