

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

**ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS**



Documento Assinado Digitalmente em 12/01/2021 às 14:58:00 por: [nome] - CPF: [número] - Assinatura: [assinatura] - Documento: [documento]

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		8.228.692,25	7.555.655,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.251.241,17	6.706.344,22
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		6.474.402,82	5.679.074,44
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		776.532,63	1.024.866,77
Remuneração das Disponibilidades		305,72	1.984,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		977.451,08	849.300,88
Ingressos Extra-orçamentários		977.451,08	849.300,88
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		8.257.915,37	7.520.277,44
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	7.208.464,06	6.638.033,44
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.049.451,31	882.144,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.049.451,31	882.144,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>-29.223,12</b>	<b>35.488,86</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		3.648,80	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.648,80	0,00
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>-3.648,80</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
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>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	<b>EXERCÍCIO ATUAL</b>	<b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		251.198,57	215.740,01

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por: EDIVANIA ALVES SILVA BARBOSA, Código do documento: 1141840e-8b44-492e-b6a4-bc17ca2ca338  
 Acesse em: <https://stece19.pes.gov.br/epi/validaDoc.shtm>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-32.871,92	35.488,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		218.326,65	251.188,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS 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 Recebidas		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
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
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		245.027,33	278.747,92
PREVIDÊNCIA SOCIAL		6.963.436,73	6.359.325,22
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>7.208.464,06</b>	<b>6.638.073,14</b>

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIA ALVES SILVA BARBOSA, LUCAS NUNES DE BARROS  
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: ff4184be-8b44-492e-bb4d-bc17ea2ea338

**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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA EXPLICATIVA**

**( ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI 4.320/64 – MCASP )**

**INFORMAÇÕES GERAIS**

**Nome da Entidade:**

Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande

**CNPJ:**

07.811.658/0001-22

**Endereço da Entidade**

Av João José,81, Centro- Chã Grande-PE

**Natureza Jurídica**

O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Chã Grande é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 Autarquia Municipal

**Dados do Gestor**

Edivânia Alves Silva Barbosa, Gerente de Previdência

**Dados do Contador:**

Lucas Nunes de Barros, CRC-PE N°022042/O-7, e-mail: [barroslucas@gmail.com](mailto:barroslucas@gmail.com)

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.**

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por EDIVANIA ALVES SILVA BARBOSA, LUCAS NUNES DE CARROS  
Acesse em: https://brasil.gov.br/portal/pt-br/assinado/Doc:seam/Código-do-Evento:16184be-8b44-4922-b0a4-bc17e12ea338

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 06 e 07 de 18 de dezembro de 2018 e portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação de contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC).

#### **Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária**

As receitas e despesas da DFC seguirão o regime contábil de Caixa, visto que se trata de um demonstrativo exclusivamente de fluxo de natureza financeira. Além disso, de acordo com o MCASP, 8ª edição, este demonstrativo deve ser elaborado pelo método direto e deve evidenciar as alterações de caixa e equivalentes de caixa

### **C) DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA E SEUS ASPECTOS:**

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por: EDIVANIA ALVES SILVA BARBOSA, LUCAS NUNES DE BARROS  
Acesse em: <https://www.tcepb.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: ff41849e-9b44-492e-bb4d-bc17e2a338

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento. Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e terceiros em suas atividades. Além disso, também pode ser analisado a parcela dos recursos utilizada para pagamento de dívidas e investimentos, se comparado com o resultado do período e com o passivo.

A DFC, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, é composta por:

- Quadro Principal;
- Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas;
- Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função;

Quadro de Juros e Encargos da Dívida.

**Quadro Principal:**

Este quadro demonstra as entradas e saídas de recursos relativas às Atividades Operacionais, Investimento e de Financiamento da entidade.

**Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas:**

Este quadro detalha as transferências recebidas e concedidas, seja entre entidades do mesmo município ou seja de/entre outros entes da Federação.

**Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função:**

Neste quadro detalha-se os pagamentos por função orçamentária.

**Quadro de Juros e Encargos da Dívida:**

Este quadro expõe o comportamento dos juros e outros encargos da dívida (interna ou externa).

**C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS  
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:**

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2020 que totalizou: R\$ -29.223,12 , uma redução de R\$ 64.681,68 se comparados a 2019

**Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:**

Não houve fluxo de caixa das atividades de investimento.

**Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:**

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por: EDIVANIA AVES SILVA BARBOSA LUCAS NUNES DE BARROS  
Acesse em: [https://stc.ce.gov.br/validaDoc.aspx?Codigo\\_documento=714184be-8b44-492e-bb4d-bc17e12ea338](https://stc.ce.gov.br/validaDoc.aspx?Codigo_documento=714184be-8b44-492e-bb4d-bc17e12ea338)

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Apuração do Fluxo de Caixa do Período:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2019 foi de R\$ 251.198,57, ao final de 2020 o valor encontrado foi R\$ 218.326,65. Houve uma redução de R\$ 32.871,92

**Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa mantido, mas que não está disponível para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

Não há registro de caixa e equivalentes mantidos que estejam bloqueados

**Informações relevantes sobre transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Ajustes relacionado às Retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

**INST DE PREV SERV MUN DE CHA GRANDE**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2020

ISOLADO:5 - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS



Documento Assinado Digitalmente por: EDIVANIA ALVES SILVA BARBOSA, LUCAS NUNES DE BARROS  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>  
Id do documento: ff4184be-8b44-492e-bb4d-bc17e12ea338

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.