

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://epp/validaDoc.do>

A - QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		19.078.958,64	13.898.122,88
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		17.878.576,42	12.967.811,83
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		5.429.516,36	4.984.126,00
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		9.047.922,10	5.978.022,10
Remuneração das Disponibilidades		3.401.137,96	2.005.522,66
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.200.382,22	930.301,00
Ingressos Extraorçamentários		1.200.382,22	930.301,00
Transferências Financeiras Recebidas		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		9.976.697,37	8.517.922,66
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	8.372.614,60	6.678.933,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	65.089,37	41.382,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		1.538.993,40	1.797.566,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		1.538.993,40	1.797.566,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		9.102.261,27	5.380.269,46

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
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		10.222,63	6.783,94
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.222,63	6.783,94
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)		-10.222,63	-6.783,94

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
TRANSFERENCIAS 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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		19.438.845,60	14.065.390,02

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO



Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://epec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: a9011a80-0a55-4756-9b37-6eafdc06c466

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		9.092.038,64	5.373.455,88
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		28.530.884,24	19.438.885,00

B - 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		65.089,37	41.322,90
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		65.089,37	41.322,90
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		65.089,37	41.322,90

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2023

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 5 - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO



Documento Assinado Digitalmente por
NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/app/validaDoc.aspx?seam.CodigoDocumento=ad011aa0-0a55-4756-9b37-caf1cccec46b>

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		0,00	0,00
JUDICIÁRIA		0,00	0,00
ESSENCIAL À JUSTIÇA		0,00	0,00
ADMINISTRAÇÃO		435.326,74	334.300,00
DEFESA NACIONAL		0,00	0,00
SEGURANÇA PÚBLICA		0,00	0,00
RELAÇÕES EXTERIORES		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
PREVIDÊNCIA SOCIAL		7.937.287,86	6.332.400,00
SAÚDE		0,00	0,00
TRABALHO		0,00	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	0,00
CULTURA		0,00	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA		0,00	0,00
URBANISMO		0,00	0,00
HABITAÇÃO		0,00	0,00
SANEAMENTO		0,00	0,00
GESTÃO AMBIENTAL		0,00	0,00
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		0,00	0,00
AGRICULTURA		0,00	0,00
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		0,00	0,00
INDÚSTRIA		0,00	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS		0,00	0,00
COMUNICAÇÕES		0,00	0,00
ENERGIA		0,00	0,00
TRANSPORTE		0,00	0,00
DESPORTO E LAZER		0,00	0,00
ENCARGOS ESPECIAIS		0,00	12.121,89
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		8.372.614,60	6.678.943,38

D - 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

ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
DIRETOR PRESIDENTE
381.623.694-49

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: a9d11a0-0a95-4756-9b37-caffcccec4c6

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Regime Próprio de Previdência Social do Município de Agrestina, CNPJ nº 19.065.011/0001-88, com sede na Rua Capitão Manuel Matulino, nº 21 - Centro - Agrestina - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Autarquia Municipal, integrante da administração indireta do Município de Agrestina, 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 Agrestina.

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.

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.

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.

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a9d11aa0-0a95-4756-9b37-caffccce4c6

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
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos 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	31/12/2021	01/01/2022	Implantado

REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



NOTA EXPLICATIVA

respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.			
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	Implantado
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.

Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, ROBERTO MARCELO BORBA ALVES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: a9d11a0-0a95-4756-9b37-caffcccec4c6