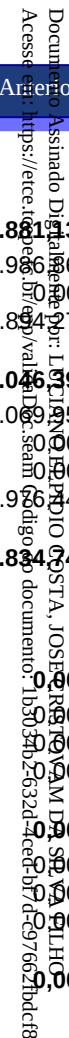




Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2021



www.publicsoft.com.br - PublicSoft Contabilidade - versão 2022.16.11.0 -(83)3022-0800



Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Luciano Elpídio Costa
Secretário



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://etce.icep.br/epd/validaDoc.seam>
Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-b17d-c97662fbdcf8

	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	4.860.373,76	0,00
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
Remuneração das Disponibilidades	380.510,54	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	6.283,07	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	5.247.167,37	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Outras Receitas Derivadas e Originárias	464.989,29	0,00
TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	464.989,29	0,00

Luciano Elpídio Costa
Secretário



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ CRISÓSTOMO DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icep.c.br/epi/ValidaDoc.seam?CodigoDoDocumento:1b3034b2-632d-4ced-b17d-c97662fbdcf8>

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intergovernamentais da União	0,00	0,00
Intergovernamentais de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais 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		
Intergovernamentais à União	0,00	0,00
Intergovernamentais à Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
Intergovernamentais à Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
	(351.988,45)	0,00
TOTAL DAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	(351.988,45)	0,00



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-b17d-c97662fbdcf8

Exercício Atual

Exercício Anterior

Luciano Elpídio Costa
Secretário



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Balancos Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <http://epec.cic.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-b17d-c97662fddcf8

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Previdência Social	4.074.733,08	3.889.069,95
Encargos Especiais	0,00	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	4.074.733,08	3.889.069,95

Luciano Elpídio Costa
Secretário



Instituto de Previdência Social do Município de Machados

Instituto de Previdência Social do Município de Machados - MACHADOSPREV

Departamento Financeiro

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://epec.icep.c.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-b17d-c97662fbdcf8

	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

Luciano Elpídio Costa
Secretário



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO EL PIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-bf7d-c97662fbdcd8

Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados
CNPJ: 08.660.689/0001-92

a.2. Domicílio da entidade

Rua Manoel João, 23
Centro, Machados – PE
CEP: 55.740-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Luciano Elpidio Costa
Cargo: Gerente de Previdência
Período de Gestão: 04/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115 - 5 – Fundação Pública de Direito Público Municipal, possui como atividade principal “Seguridade Social Obrigatória”. Tem por objetivo a administração dos recursos Previdenciário dos Servidores efetivos, além da concessão dos benefícios previdenciários previstos na sua instituidora.

a.6. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Proprio de Previdência Social.

a.7. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Regime Proprio de Previdência do Municipio de Machados

a.8. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 18 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b) Resumo das políticas contábeis significativas:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração dos fluxos de caixa, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

b.1. Bases de mensuração utilizadas:

- A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método direto conforme as orientações do MCASP 8ª edição.
- A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Tendo em vista a faculdade prevista na NBC T 12, quanto a contabilização dos juros e similares, o sistema de contabilidade foi parametrizado para registra tais fatos contábeis, caso tenham existido, no grupo de atividades operacionais.
- Durante o exercício não houve transações de investimentos e financiamentos (como por exemplo os leasings), que não envolveram o caixa ou equivalentes de caixa que necessitassem de notas explicativas.

b.2. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no DFC decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos e condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

b.3. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DFC.

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

c.1. Fluxo de caixa das atividades operacionais

O valor dos ingressos foi de R\$ 5.360.168,21 enquanto os desembolsos foram de R\$ 4.547.044,09. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais foi de R\$ 813.124,12.



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO EL PIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://efce.icepe.tc.br/ppv/validar>
O documento contém 1 página e 1 anexo. O documento tem o número: 1b3034b2-632d-4ced-b741-e97662fbd1e8

Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	5.360.168,21	5.443.880,13
Receitas derivadas e originárias	5.247.167,37	5.002.986,86
Transferências correntes recebidas	(351.988,45)	0,00
Outros Ingressos operacionais	464.989,29	440.893,27
Desembolsos	4.547.044,09	4.365.040,39
Pessoal e demais despesas	4.547.044,09	3.889.068,95
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	0,00	475.971,44
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	813.124,12	1.078.839,74

c.2. Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Não houve ingressos o valor dos desembolsos foi de R\$ 3.200,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -3.200,00.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

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	3.200,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante	3.200,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(3.200,00)	0,00

c.3. Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Não houve ingressos nem desembolsos. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 0,00.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

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 recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos	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
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00

c.4. Geração líquida de caixa equivalente de caixa

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi de R\$ 1.078.834,74. Ao final do exercício de 2021 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 809.924,12. Houve uma redução de R\$ 268.910,62.



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO EL PIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/portal/Doc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-bf7d-c97662fbdct8

Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)

Caixa e Equivalentes de caixa inicial
Caixa e Equivalente de caixa final

809.924,12
7.854.605,49
8.664.529,61

1.078.830,74
6.775.770,74
7.854.601,48

c.5. Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, Mas Que Não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial:

Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00

c.6. Informações Relevantes Sobre Transações de Investimentos e Financiamentos Que Não Envolvem o Uso De Caixa:

Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00

c.7. Eventuais Ajustes Relacionados Às Retenções

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente a DFC e necessitem de ajustes.

c.8. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal com destaque para as receitas derivadas e originárias; quadro de transferências recebidas e concebidas; quadro de desembolsos de pessoal e demais despesas por função e quadro de juros e encargos da dívida. A estrutura do demonstrativo está segregada em fluxo de caixa das atividades operacionais (ingressos e desembolsos), fluxo de caixa das atividades de investimentos (ingressos e desembolsos) e fluxos de caixa das atividades de financiamento (ingressos e desembolsos) e a geração líquida de caixa e equivalente de caixa. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

c.9. Descrição dos Itens Mais Relevantes do Fluxo de Caixa

Descrição da Conta	Valor
	2021
Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 5.247.167,37



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANO ELPIDIO COSTA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b3034b2-632d-4ced-bf7d-c97662fbdct8

Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

c.10. Conciliação dos Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa entre a DFC e o Balanço Patrimonial:

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (BP) (Saldos em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 8.664.529,61	R\$ 8.664.529,61	0,00

Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na demonstração dos fluxos de caixa em relação ao balanço patrimonial.

LUCIANO ELPIDIO COSTA
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0