

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00 Fone: 8137266370

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital

1310-7960-234

Página

1 / 3



Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	36.558.686,21	28.880.029,96
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	3.824.273,79	2.441.609,31
Receita de 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	0,48	1,67
Outras receitas derivadas e originárias	13.875,62	22.336,79
Transferências recebidas	5.640.719,80	3.886.683,97
Outros ingressos operacionais	27.079.816,52	22.226.369,22
Desembolsos	36.292.140,17	28.844.302,39
Pessoal e demais despesas	31.986.234,73	25.628.943,02
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	4.305.905,44	3.215.359,37
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 1	266.546,04	936.727,57
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante	0,00	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 investimentos (II) NOTA 2	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) NOTA 3	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) NOTA 4	266.546,04	230.727,57
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	240.538,63	9.811,06
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	507.084,67	240.538,63

12/2021	Exercício Anterior	Exercício Anterior
029,96	0,00	0,00
609,31	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
1,67	365,79	683,97
369,22	302,39	943,02
0,00	0,00	359,37
727,57	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

BELO JARDIMPREV - FUNDO FINANCEIRO

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00 Fone: 8137266370

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital
1310-7960-234

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Assinado Digitalmente por RAIS A VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Assinatura: https://cfe.ce.gov.br/pe/validaDoc/seam/Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2ddeb7

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

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	5.640.719,80	3.986.683,97
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	5.640.719,80	3.986.683,97

Transferências concedidas

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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	0,00	0,00

BELO JARDIMPREV - FUNDO FINANCEIRO

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00 Fone: 8137266370

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital
1310-7960-234

Página
3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DA LUCENA MONTEIRO
Assinatura: https://cfe.ce.gov.br/epv/validarDoc.aspx?seamCodigoDocumento:56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2ddebf7

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	859.903,95	1.033.157,86
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	31.085.285,56	24.977.785,16
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito 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
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	41.045,22	0,00
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	31.986.234,73	25.528.943,02

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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: Considerados os valores intra-orçamentários



Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim

CNPJ:

05.782.177/0001-00

Endereço da entidade:

R. QUITERIA NEVES nº – Bairro: SAO PEDRO – Cidade: BELO JARDIM – Pernambuco – CEP: 55.155-550.

Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 3328/2021 de 06 de janeiro de 2021 (LOA 2021).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro cargo: Diretor Presidente, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fábio José da Silva, CRC nº 027956/04, e-mail: fabio@naap.com.br

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).



Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Critérios para Reconhecimento de Receitas e Despesas:

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:

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 de 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, de 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, 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).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 266.546,04

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:



Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 240.538,63. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 507.084,67. Houve um aumento de R\$ 266.546,04.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O BALANÇO PATRIMONIAL:		
Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 507.084,67	R\$ 507.066,13	R\$ 0,00

Justificativa para a diferença: Não há divergência entre os saldos de caixa e equivalentes de caixa evidenciados na Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) em relação ao Balanço Patrimonial.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 31.986.234,73	R\$ 25.528.943,02
Outros desembolsos operacionais	R\$ 4.305.905,44	R\$ 3.120.359,37

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:



Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. 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.

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
DIRETOR – PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

Belo Jardim, 31/12/2021

Documento Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Acesse em: <https://ctce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2dde7

BELO JARDIMPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital
1579-4642-246

Página
1 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Assinado digitalmente por: RAISSE AVELINO GILLES V.A. FARIAS
CPF: 047.471.613-00
Assinado em: 31/12/2021
Certificado: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2dde7

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	8.058.879,90	6.418.076,45
Receita tributária	0,00	0,00
Receita de contribuições	2.722.255,34	8.152,94
Receita de 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	1.758.393,53	4.156.691,91
Outras receitas derivadas e originárias	191,00	44.813,68
Transferências recebidas	3.517.627,60	44.792,36
Outros ingressos operacionais	60.412,43	1.228.625,56
Desembolsos	2.160.032,52	5.194.472,31
Pessoal e demais despesas	757.811,67	1.167,40
Juros e encargos da dívida	0,00	0,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	1.402.220,85	4.990.794,91
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I) NOTA 1	5.898.847,38	1.001.604,14
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
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	0,00	0,00
Aquisição de ativo não circulante	0,00	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 investimentos (II) NOTA 2	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Ingressos	0,00	0,00
Operações de crédito	0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes	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
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III) NOTA 3	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I + II + III) NOTA 4	5.898.847,38	1.001.604,14
Caixa e equivalente de caixa inicial (V)	44.592.880,32	43.591.276,18
Caixa e equivalente de caixa final (IV + V)	50.491.727,70	44.592.880,32

BELO JARDIMPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital
1579-4642-246

Página
2 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Transferências correntes recebidas

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	3.517.627,60	4.5792,36
Outras transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências correntes recebidas	3.517.627,60	4.5792,36

Transferências concedidas

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
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras transferências	0,00	0,00
Total das transferências concedidas	0,00	0,00

Documento assinado Digitalmente por RAISSELA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Assinatura: https://tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2ddeb7

BELO JARDIMPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO

Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação Digital
1579-4642-246

Página
3 / 3



Anexo 18 - Demonstrativo do Fluxo de Caixa

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Paga

Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Assinatura: https://tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo=56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2ddcb78

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Legislativo	0,00	0,00
Judiciário	0,00	0,00
Essencial a justiça	0,00	0,00
Administração	120.169,18	248,15
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	637.642,49	0,356,85
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direito 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
Comunicação	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transportes	0,00	0,00
Desportos e lazer	0,00	0,00
Encargos especiais	0,00	1,072,40
Total dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função	757.811,67	1,667,40

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

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: Considerados os valores intra-orçamentários

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

DIRETOR - PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-287ec2ddeb7

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim

CNPJ:

05.782.177/0001-00

Endereço da entidade:

R QUITERIA NEVES nº – Bairro: SAO PEDRO – Cidade: BELO JARDIM – Pernambuco – CEP: 55.155-550.

Natureza jurídica da entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 3328/2021 de 06 de janeiro de 2021 (LOA 2021).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro cargo: Diretor Presidente, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fábio José da Silva, CRC nº 027956/04, e-mail: fabio@naap.com.br

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).

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ce2dde7

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

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 Receitas e Despesas:

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:

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 de 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, de 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, 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).

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:

O fluxo de caixa líquido, que é mensurado através da diferença entre os ingressos e os desembolsos de 2021, totalizou: R\$ 5.898.847,38.

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2021**



Documento Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ce2dde7

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

Nota 2 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 3 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:

O fluxo de caixa líquido foi de: R\$ 0,00

Nota 4 – Apuração do Fluxo de Caixa do Período:

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi R\$ 44.592.880,32. Ao final de 2021, o valor encontrado foi R\$ 50.491.727,70. Houve um aumento de R\$ 5.898.847,38.

Observação à nota 4 - Itens incluídos em Caixa e Equivalentes de Caixa na DFC:

De acordo com o MCASP, 8ª edição, estão compreendidos em Caixa e equivalentes de caixa o numerário em espécie (dinheiro) e depósitos bancários disponíveis, além de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez.

**CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA ENTRE A DFC E O
BALANÇO PATRIMONIAL:**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Balanço Patrimonial (Saldo em Caixa e Equivalentes)	Diferença
R\$ 50.491.727,70	R\$ 7.650.468,44	R\$ 42.841.259,26

Justificativa para a diferença: O valor evidenciado no total de R\$ 42.841.259,26 entre o saldo em caixa e equivalentes de caixa corresponde aos investimentos e aplicações temporárias do RPPS, que foi informado separadamente no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXIV DA RESOLUÇÃO
TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:**

1. Itens mais relevantes que compõem o Fluxo de Caixa:

Descrição	2021	2020
Pessoal e Demais Despesas	R\$ 757.811,67	R\$ 817.677,40
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 60.412,43	R\$ 1.023.625,56

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2021**



Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

Outros desembolsos operacionais	R\$ 1.402.220,85	R\$ 4.397.794,91
---------------------------------	------------------	------------------

2. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

3. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. Ajustes relacionado às Retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. 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.

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
DIRETOR – PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

Belo Jardim, 31/12/2021

Documento Assinado Digitalmente por: RAISSA VICTORIA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 56116f75-7619-49d5-94d2-2877ec2dde7