

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE ITAPISSUMA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício: 2021

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Ingressos			
Receitas derivadas e originárias	3a	7.742.174,20	8.719.772,10
Transferências correntes recebidas		6.037.859,44	7.328.409,82
Outros ingressos operacionais		-	-
		1.704.314,76	1.391.362,28
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas	3a	11.944.115,45	10.324.140,36
Juros e encargos da dívida		10.281.901,43	8.866.255,68
Transferências concedidas		-	-
Outros desembolsos operacionais		1.662.214,02	1.457.884,68
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	3a	- 4.201.941,25	- 1.604.368,26
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
Alienação de bens		204.311,90	678.325,84
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos		-	-
Outros ingressos de investimentos		204.311,90	678.325,84
Desembolsos			
Aquisição de ativo não circulante	3b	-	14.064,00
Concessão de empréstimos e financiamentos		-	-
Outros desembolsos de investimentos		-	14.064,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		- 204.311,90	- 664.261,84
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito	3c	-	-
Integralização do capital social de empresas dependentes		-	-
Transferências de capital recebidas		-	-
Outros ingressos de financiamentos		-	-
Desembolsos			
Amortização /Refinanciamento da dívida	3c	-	-
Outros desembolsos de financiamentos		-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)		-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	3d	- 3.997.629,35	- 940.106,42
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		15.131.155,56	16.071.261,98
Caixa e Equivalente de caixa final		11.133.526,21	15.131.155,56

Silvânia Maria Bezerra Pottes Monteiro de Barros
 Diretora Executiva

Luzia Francisca dos Santos
 Contadora
 CRC-PE 013156/O-9

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 18 – FLUXO DE CAIXA DA LEI N° 4.320/64 - MCASP)

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma , quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal “a Seguridade Social Obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1095/2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas 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 Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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.
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: 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.
b. Bases de Mensuração Utilizadas: A elaboração deste demonstrativo por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Fluxo de Caixa. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais: O valor dos ingressos totalizou de R\$ 7.742.174,20, enquanto os desembolsos foram de R\$ 11.944.115,45. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 4.201.941,25 negativos.
b. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos: O valor dos ingressos foi de R\$ 204.311,90, enquanto os desembolsos foram de R\$ 0,00. O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 204.311,90.
c. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos: Não houveram atividades de financiamentos no exercício.
d. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2020 foi de R\$ 15.131.155,56. Ao final do exercício de 2021 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 11.133.526,21. Geração líquida de caixa de R\$ 3.997.629,35 negativos.