

**Instituto de Previdência de Vertente do Lério**

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Balancos Gerais - Exercício de 2017

Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA - JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.aspx> Código do documento: 47369a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>2.647.474,26</b>	<b>2.610.303,65</b>
Receitas derivadas e originárias	2.635.061,06	2.604.599,17
Transferências correntes recebidas	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais	12.413,20	5.704,48
<b>Desembolsos</b>	<b>1.498.452,88</b>	<b>1.207.017,14</b>
Pessoal e demais despesas	1.486.151,58	1.201.258,66
Juros e encargos da dívida	0,00	54,00
Transferências concedidas	0,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	12.301,30	5.704,48
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>	<b>1.149.021,38</b>	<b>1.403.286,51</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Desembolsos</b>	<b>1.235,00</b>	<b>0,00</b>
Aquisição de ativo não circulante	1.235,00	0,00
Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	<b>(1.235,00)</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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



# Instituto de Previdência de Vertente do Lério

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://eppf.cpf.gov.br/>  
CPF: 03.083.908-00  
Doc: sean Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Desembolsos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização /Refinanciamento da dívida	0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos	0,00	0,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>	<b>1.147.786,38</b>	<b>1.403.286,50</b>
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	8.492.998,10	7.089.711,10
Caixa e Equivalente de caixa final	9.640.784,48	8.492.998,10

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
FILHO  
Contador, CRC-PE 025898/O-0

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Presidente



# Instituto de Previdência de Vertente do Lério

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

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

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1.641.960,77	0,00
Receita Patrimonial	993.100,29	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>	<b>2.635.061,06</b>	<b>0,00</b>

Nota Explicativa: .

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
FILHO  
Contador, CRC-PE 025898/O-0



**Instituto de Previdência de Vertente do Lério**

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

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

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

Exercício Atual

Exercício Anterior

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Presidente





**Instituto de Previdência de Vertente do Lério**

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

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

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

Exercício Atual

Exercício Anterior

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
FILHO  
Contador, CRC-PE 025898/O-0

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Presidente



# Instituto de Previdência de Vertente do Lério

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

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

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA A. JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://br/eps/validaDoc:seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Administração	132.990,89	0,00
Previdência Social	1.354.080,29	0,00
Desporto e Lazer	315,40	0,00
Reserva de Contingência	0,00	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.487.386,58</b>	<b>0,00</b>

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
FILHO  
Contador, CRC-PE 025898/O-0

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Presidente



# Instituto de Previdência de Vertente do Lério

Instituto de Previdência

Instituto de Previdência

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

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://p.epp/validaDoc.seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b1926cbe

	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: Nota Explicativa:



JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA  
FILHO  
Contador, CRC-PE 025898/O-0

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Presidente



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DO MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
(ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

**1) INFORMAÇÕES GERAIS:**

<b>Nome da entidade:</b> INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE VERTENTE DO LERIO - IPVEL
<b>CNPJ:</b> 05.634.455/0001-82
<b>Domicílio da entidade:</b> Praça Severino Barbosa de Sales, 40 – Centro- Vertente do Lério– Pernambuco CEP: 55.760-000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O <b>INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE VERTENTE DO LERIO - IPVEL</b> concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código <b>118-0 - Órgão Público Autônomo Municipal</b> possui como atividade principal " <b>Seguridade social obrigatória</b> ". O órgão foi instituído em 2001 e tem por objetivo a administração dos recursos Previdenciário dos Servidores efetivos, além da concessão dos benefícios previdenciários previstos na sua instituidora.
<b>Dados da Gestora:</b> Nome: Sileide Costa da Silva. Cargo: Diretor Presidente Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: José Cristóvam da Silva Filho CRC-PE nº 025898/O-0 E-mail: jcristovam_filho@hotmail.com

**2) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**a) 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 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição e Portaria MPS Nº 509, de 12 de dezembro de 2013 - DOU DE 13/12/2013. 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**b) 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





MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DO MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO**



Documento Assinado Digitalmente por: SILEIDE COSTA DA SILVA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d73b9a35-9514-460e-9404-60d1b192c6be

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. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas.

**c) 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.

**d) 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.

**e) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Fluxo de Caixa.

**3) ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**a) Fluxo de Caixas das Atividades Operacionais:**

O valor dos ingressos fora de R\$ 2.647.474,26, enquanto os desembolsos foram de R\$ 1.498.452,88.

O fluxo de caixa líquido foi de R\$ 1.149.021,38.

**b) Fluxo de Caixa das Atividade de Investimentos:**

Não houveram ingressos das atividades de Investimentos, os desembolsos foram de R\$ 1.235,00.

O fluxo de caixa líquido foi de R\$ -1.235,00.

**c) Fluxo de Caixa das Atividade de Financiamentos:**

Não houveram ingressos das atividades de Investimentos e desembolso.

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

**d) Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:**

O valor do caixa e equivalente de caixa vindo do exercício de 2016 foi de R\$ 8.492.998,10.

Ao final do exercício de 2017 o valor do caixa e equivalente de caixa foi de R\$ 9.640.784,48.

Aumento de R\$ 1.147.786,38

**4) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não se aplica a este demonstrativo.



MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO  
**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES  
DO MUNICÍPIO DE VERTENTE DO LÉRIO**

**b) Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**c) Reconhecimento das Retenções:**

As retenções são consideradas como pagas no movimento da liquidação, creditando o nível de valores restituíveis e debitando as contas de obrigações a pagar, não havendo necessidade de nenhum ajuste na conta caixa.

**d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

SILEIDE COSTA DA SILVA  
Diretor Presidente

JOSÉ CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Contador  
CRC PE Nº 025898/O-0

