

Município: OLINDA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

UF: PERNAMBUCO

**ANDRE CAVALCANTI**  
**CARNEIRO DOS**  
**SANTOS:37298879472**

Assinado de forma digital por  
**ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO**  
**DOS SANTOS:37298879472**

Dados: 2020.04.03 17:09:34 -03'00'

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>32.073.781,07</b>	<b>32.764.376,92</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>101.223.747,62</b>	<b>89.868.958,18</b>
ORDINÁRIA	0,00	0,00	ORDINÁRIA	68.200.925,72	56.756.930,63
VINCULADA	32.073.781,07	32.764.376,92	VINCULADA	33.022.821,90	33.112.027,55
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	32.073.781,07	32.764.376,92	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	33.022.821,90	33.112.027,55
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00	0,00	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0,00	0,00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0,00	0,00	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>68.770.249,57</b>	<b>54.859.124,15</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>13.671,10</b>	<b>832,80</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	68.770.249,57	54.859.124,15	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	832,80
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	13.671,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>21.372.989,18</b>	<b>18.107.579,55</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>21.438.603,50</b>	<b>17.479.298,75</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	100.835,66	0,00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
DEPOSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	21.272.153,52	18.094.468,79	DEPOSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	20.476.970,91	16.752.873,39
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	13.110,76	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	961.632,59	726.425,36
<b>SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>641.063,12</b>	<b>2.259.072,23</b>	<b>SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>182.060,72</b>	<b>641.063,12</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO	520.090,46	693.112,37	BANCOS CONTA MOVIMENTO	27.594,89	520.090,46
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	120.972,66	1.565.959,86	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	154.465,83	120.972,66
<b>TOTAL</b>	<b>122.858.082,94</b>	<b>107.990.152,85</b>	<b>TOTAL</b>	<b>122.858.082,94</b>	<b>107.990.152,85</b>

Assinado digitalmente por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS - MANTO DO CANCELAMENTO DE DOCUMENTOS  
 Acesso em: 04/04/2020 17:50  
 Documento assinado digitalmente por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS - MANTO DO CANCELAMENTO DE DOCUMENTOS  
 Acesso em: 04/04/2020 17:50



Município: OLINDA

Período: Exercício de 2019

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

UF: PERNAMBUCO

**Balanco Financeiro**



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 75130e93-e8ce-45e1-b51e-b6acb133a8ea

Município: OLINDA UF: PERNAMBUCO  
 Período: Exercício de 2019 **Balanco Financeiro**

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL		EXERCÍCIO ANTERIOR		SALDO (F) = (D-E)
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (A)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (B)	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (D)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (E)	
Ordinária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vinculada	32.073.781,07	0,00	32.073.781,07	32.764.376,92	32.764.376,92
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	32.073.781,07	0,00	32.073.781,07	32.764.376,92	32.764.376,92
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Destinados a Seguridade Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>32.073.781,07</b>	<b>0,00</b>	<b>32.073.781,07</b>	<b>32.764.376,92</b>	<b>32.764.376,92</b>

Nota Explicativa: Este demonstrativo foi elaborado pelo método indireto, isto é, apresenta as informações com contrapartida de disponibilidades financeiras



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA  
 Acesse em: <https://stc.e-ctce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 75130e93-e8ce-45e1-b51e-b6acbl33a8ea



**FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N.º 4320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por ANDRÉ CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BAPTISTA BARBOSA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ejp/validaDocumento/Ceigo/validaDocumento>  
Id do documento: 75130e93-80c7-4e15-1060-15a118a809

## IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo de Previdência Financeiro de Olinda, criado pela Lei Complementar Municipal nº 34/2009, em seu Art. 9º; é um Fundo Especial, de caráter temporário, e de natureza contábil em conformidade com os artigos 71 aos 74 da Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Federal nº 9.717/98 (Lei Geral do RPPS), sendo integrado de bens, direitos e ativos, na Função da Seguridade Social com finalidade previdenciária para os Servidores efetivos do Município de Olinda.

## APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente. As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Fundo de Previdência do Município de Olinda, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 6.066/2018 de 27/12/2018, que dispõe sobre o Revisão do Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 6.062/2018 de 13/11/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 6.067/2018 de 28/12/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Olinda para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.





## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

#### Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2018, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias – Representam ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

#### Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de Pagamentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

#### Restos a Pagar (Pagamentos no Período)

Representam todos os valores pagos de restos a pagar durante o exercício de 2018;

#### Despesas Extraorçamentárias

Representam o pagamento de todos os ingressos extras orçamentárias, como o pagamento de consignações em folha, devolução de fianças, cauções, etc.

## BALANÇO FINANCEIRO

O Anexo 13 da Lei nº 4.320/64, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra Orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS	122.858.082,94	DISPÊNDIOS	122.858.082,94
<i>Receita Orçamentária</i>	32.073.781,07	<i>Despesa Orçamentária</i>	101.223.747,62
<i>Transferência Financeira Recebidas</i>	68.770.249,57	<i>Transferência Financeira Concedidas</i>	13.671,10
<i>Recebimentos Extraorçamentária</i>	21.372.989,18	<i>Pagamentos Extraorçamentária</i>	21.438.603,50
<i>Saldo do exercício anterior</i>	641.063,12	<i>Saldo para o exercício seguinte</i>	182.060,72

#### Nota 1 – Receitas e Despesas Orçamentárias

Os recursos são divididos conforme sua destinação em ordinários e vinculados.

Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
----------------------	----------------------





## FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

### NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

<i>Ordinária</i>	-	<i>Ordinária</i>	68.200.925,72
<i>Vinculada</i>	32.073.781,07	<i>Vinculada</i>	33.022.821,90
<b>TOTAL RECEITA</b>	<b>32.073.781,07</b>	<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>101.223.747,62</b>

### Nota 2 – Transferência Financeiras Recebidas e Concedidas

Os recursos destinados as transferências recebidas no valor de R\$ 68.770.249,57, correspondente ao Aporte Financeiro pelo Poder Executivo.

As transferências concedidas no valor de R\$ 13.671,10, ocorreu em virtudes de pendências conciliadas referente a transações indevidas entre os fundos financeiro e capitalizado, regularizando no exercício.

### Nota 3 – Recebimentos e Pagamentos extraorçamentários

Inscrições de Restos a pagar processados no valor de R\$ 100.835,66.

Os depósitos restituíveis e valores vinculados, no valor de R\$ 21.272.153,52 (recebimentos) e no valor total de R\$ 21.438.603,50 (pagamentos), referem-se a valores de terceiros, sendo o grande montante as consignações, que são descontos compulsórios ou facultativos efetuados na folha de pagamento do servidor ou fornecedor, compreendendo, retenção de impostos, planos de seguridade, pensão alimentícia judicial, previdência social, entre outros.

### Análise do Resultado Apurado

A análise e a verificação do Balanço Financeiro têm como objetivo predominante preparar os indicadores que servirão de suporte para a avaliação da gestão financeira. Tal demonstrativo parte do saldo inicial de 2019 (ou final de 2018) e demonstra a entrada e saída de recursos financeiros, bem como suas equivalências, até chegar ao saldo final disponível em bancos conta movimento e aplicações, ao término de 2019.

Dessa forma, podemos demonstrar resumidamente a composição e movimentação do saldo financeiro, conforme segue:

	<b>Exercício Anterior</b>	<b>Exercício Seguinte</b>
<i>Banco Movimento</i>	520.090,46	27.594,89
<i>Aplicações Financeiras</i>	120.972,66	154.465,83
<b>TOTAL</b>	<b>641.063,12</b>	<b>182.060,72</b>

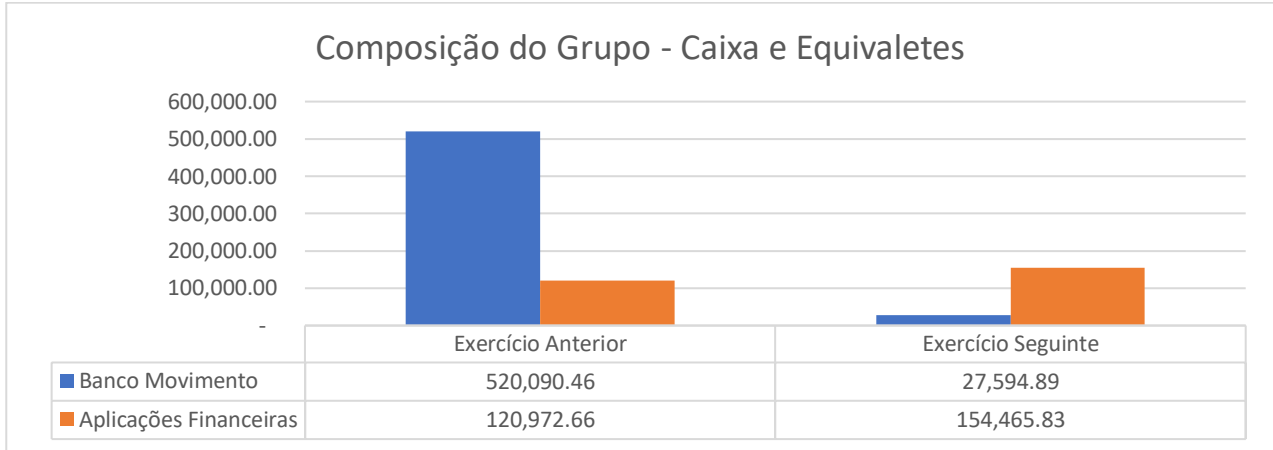




**FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N °4320/64 – MCASP)



**DISPOSIÇÕES FINAIS**

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, o contador municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:3729887947  
2

Assinado de forma digital por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:3729887947  
Dados: 2020.04.20 20:06:06 -03'00'

**Gestora do Fundo de Previdência**

**Responsável pelo Controle Interno**

**André Cavalcanti Carneiro dos Santos**  
Contador CRC PE nº 017.501/O-0