

BALANÇO PATRIMONIAL



Município: Olinda

Pernambuco

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO
DOS SANTOS:37298879472Assinado de forma digital por ANDRE
CAVALCANTI CARNEIRO DOS
SANTOS:37298879472
Dados: 2021.04.08 11:05:55 -03'00'

Olinda - Pernambuco

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

	Nota	F/P	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO				
Ativo Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa			6.065,91	27.594,88
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional			6.065,91	27.594,88
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação			6.065,91	27.594,88
Conta Única Rpps		F	1.822,61	23.270,07
Bancos Conta Movimento - Demais Contas		F	4.243,30	4.321,00
Créditos a Curto Prazo			1.935.990,34	1.932.808,30
Créditos a Curto Prazo		F	2.882,01	0,00
Créditos a Curto Prazo		P	521.167,92	520.867,92
Créditos Tributários a Receber			1.411.940,41	1.411.940,41
Créditos Tributários a Receber - Consolidação			1.411.940,41	1.411.940,41
Contribuições Previdenciárias a Receber		P	1.411.940,41	1.411.940,41
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			657.513,25	154.465,84
Títulos e Valores Mobiliários			657.513,25	154.465,84
Títulos e Valores Mobiliários- Consolidação			657.513,25	154.465,84
Aplicações Em Segmento de Renda Fixa - Rpps		F	657.513,25	154.465,84
Estoques			0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
Total Ativo Circulante			2.599.569,50	2.114.869,06
Ativo Não Circulante				
Ativo Realizável a Longo Prazo			4.417,29	4.417,29
Créditos a Longo Prazo			4.417,29	4.417,29
Créditos a Longo Prazo - Inter Ofss - Município			4.417,29	4.417,29
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		P	4.417,29	4.417,29
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado			57.474,44	57.347,44
Bens Móveis			75.628,41	75.503,41
Bens Móveis- Consolidação			75.628,41	75.503,41
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		P	6.627,00	6.500,00
Bens de Informática		P	28.582,26	28.582,26
Móveis e Utensílios		P	39.274,15	39.274,15
Demais Bens Móveis		P	1.145,00	1.145,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas			(18.153,97)	(18.153,97)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação			(18.153,97)	(18.153,97)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis		P	(18.153,97)	(18.153,97)
Intangível			0,00	0,00
Diferido			0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante			61.891,73	61.764,73
TOTAL DO ATIVO			2.661.461,23	2.176.633,78
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Passivo Circulante				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo			0,00	35.883,75
Pessoal a Pagar			0,00	31.080,08
Pessoal a Pagar - Consolidação			0,00	31.080,08
Pessoal a Pagar		F	0,00	31.080,08
Encargos Sociais a Pagar			0,00	4.803,67
Encargos Sociais a Pagar-Inter Ofss - Município			0,00	4.803,67
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (Rpps)		F	0,00	4.803,67
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			0,00	64.951,91
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo			0,00	64.951,91
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação			0,00	64.951,91
Fornecedores Nacionais		F	0,00	64.951,91
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			0,00	0,00
Obrigações de Repartição a Outros Entes			0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo			0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo			3.356.849,09	3.081.271,47

BALANÇO PATRIMONIAL



Município: Olinda

Pernambuco

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

Olinda - Pernambuco				Exercício: 2020	
QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				Exercício	Exercício
Nota	F/P	Atual	Anterior	2020	2019
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Passivo Circulante					
		3.356.849,09	3.081.271,44		
		3.356.849,09	3.081.271,44		
	F	3.312.114,04	3.036.536,44		
	F	44.735,05	44.735,00		
		3.356.849,09	3.182.107,13		
Passivo Não Circulante					
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		4.859.592.811,05	4.740.572.536,29		
		4.859.592.811,05	4.740.572.536,29		
		4.859.592.811,05	4.740.572.536,29		
	P	2.361.761.925,10	2.184.757.469,11		
	P	2.497.830.885,95	2.555.815.067,18		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		4.859.592.811,05	4.740.572.536,29		
Patrimônio Líquido					
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		0,00	0,00		
		(4.860.288.198,91)	(4.741.578.009,64)		
		(4.860.288.198,91)	(4.741.578.009,64)		
		(4.860.288.198,91)	(4.741.578.009,64)		
	P	(118.710.189,27)	411.587.438,99		
	P	(4.741.578.009,64)	(5.153.165.448,63)		
		0,00	0,00		
		(4.860.288.198,91)	(4.741.578.009,64)		
		2.661.461,23	2.176.633,78		

Olinda - Pernambuco				Exercício: 2020	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)				Exercício	Exercício
Nota		Atual	Anterior	2020	2019
ATIVO (I)					
		666.461,17	182.060,72		
		1.995.000,06	1.994.573,06		
		2.661.461,23	2.176.633,78		
PASSIVO (II)					
		3.356.849,09	3.182.107,13		
		4.859.592.811,05	4.740.572.536,29		
		4.862.949.660,14	4.743.754.643,42		
		(4.860.288.198,91)	(4.741.578.009,64)		

BALANÇO PATRIMONIAL



Município: Olinda
 Pernambuco
 Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020
 Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

Olinda - Pernambuco		Exercício: 2020	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	
Direitos Contratuais		0,00	
Outros atos potenciais ativos		0,00	
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		0,00	
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	
Obrigações contratuais		0,00	
Outros atos potenciais passivos		0,00	
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		0,00	

Olinda - Pernambuco		Exercício: 2020	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS			
1 Recursos Ordinários		(114.305,86)	
249 Recursos Próprios - Previdência - Fpf		0,00	(3.000.044,41)
420 Recursos Vinculados Ao Rpps - Plano Financeiro		(2.576.082,06)	
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>		(2.690.387,92)	(3.000.044,41)

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Documento Assinado Digitalmente em 26/03/2021 às 16:11:19
 Acesso em: http://www.olinda.pe.gov.br/portal/validaBoletoemCertoCargo



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRÉ TAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigoDocumento=90010495-484d-4d89-ac8d-fd0b05023351>

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.

O Fundo de Previdência de Olinda é um Fundo meramente contábil, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, administrativa, patrimonial e financeira na área da Previdência Social dos Servidores 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-los 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 6.124/2019 de 10/12/2019, que dispõe sobre o Revisão do Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Lei 6.123/2019 de 19/11/2019, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2020;

Lei 6.125/2019 de 30/12/2019, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Olinda para o exercício de 2020;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N.º 4320/64 – MCASP)

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 critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo de Previdência de Olinda, referente ao exercício financeiro de 2020 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo de Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N.º 4320/64 – MCASP)

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros e potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2020, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o RPPS não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2020. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-





FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: [https://steec.tce.pe.gov.br/epovava/olinda/Doc/seam/Código do documento: 30f0f495-484a-4d89-ac8d-fd0b73c3695b](https://steec.tce.pe.gov.br/epovava/olinda/Doc/seam/Código%20do%20documento%3A30f0f495-484a-4d89-ac8d-fd0b73c3695b)

circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO

Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes de Caixa Nota 1		6.065,91
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional		6.065,91
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação		6.065,91
Conta Única Rpps	F	1.822,61
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	F	4.243,30
Créditos a Curto Prazo Nota 2		1.935.990,34
Créditos a Curto Prazo	F	2.882,01
Créditos a Curto Prazo	P	521.167,92
Créditos Tributários a Receber		1.411.940,41
Créditos Tributários a Receber - Consolidação		1.411.940,41
Contribuições Previdenciárias a Receber	P	1.411.940,41
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo Nota 3		657.513,25
Títulos e Valores Mobiliários		657.513,25
Títulos e Valores Mobiliários- Consolidação		657.513,25
Aplicações Em Segmento de Renda Fixa - Rpps	F	657.513,25
Estoques		0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00
Total Ativo Circulante		2.599.569,50

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 somam R\$ 6.065,91.

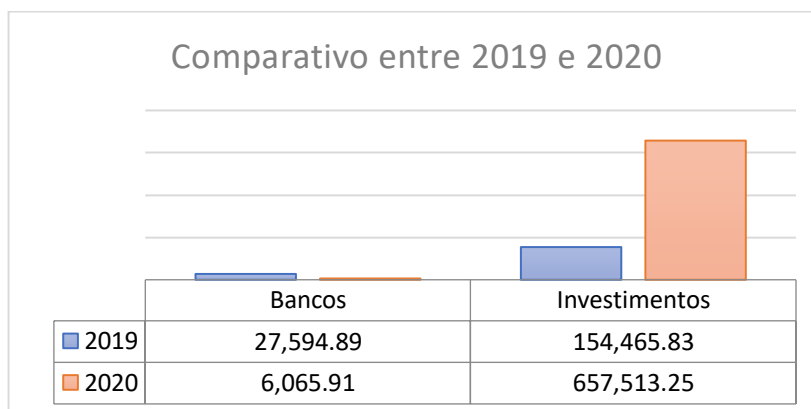
Veja no gráfico sua composição:



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDPREV – Financeiro	0,00	663.579,16
TOTAL	0,00	663.579,16

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis, Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Créditos previdenciários a receber a curto prazo	R\$ 1.411.940,41
Outros Créditos a Curto Prazo	R\$ 521.167,92
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 1.935.990,34

O valor correspondente a créditos previdenciários permanece o mesmo do exercício anterior, pois os créditos previdenciários foram apurados logo após o fechamento do exercício, sendo ajustado durante o exercício posterior.

Os outros créditos a curto prazo, corresponde a pendências de créditos a ajustar em contas bancárias, provenientes de diferenças a maiores ou menores de transações entre contas ou entre entidades, ora regularizado no exercício posterior.

Nota 03 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: Compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, os quais totalizam R\$ 657.513,25.



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://steecce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 30d0f0495-484a-4d89-ac8d-fd0b73c3c09b

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)

Ativo Não Circulante

Ativo Realizável a Longo Prazo		4.417,29
Créditos a Longo Prazo		4.417,29
Créditos a Longo Prazo - Inter Ofss - Município		4.417,29
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	P	4.417,29
Investimentos		0,00
Imobilizado Nota 4		57.474,44
Bens Móveis		75.628,41
Bens Móveis- Consolidação		75.628,41
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	P	6.627,00
Bens de Informática	P	28.582,26
Móveis e Utensílios	P	39.274,15
Demais Bens Móveis	P	1.145,00
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas		(18.153,97)
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação		(18.153,97)
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	P	(18.153,97)
Intangível		0,00
Diferido		0,00
Total do Ativo Não Circulante		61.891,73

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 75.628,41
(-) Depreciações	R\$ 18.153,97
Total do Imobilizado	R\$ 57.474,44



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, MARIA DO CARMO BATISTA BARBOSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 300184-4d89-ac

FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)

Passivo Circulante	Nota 5		
Valores Restituíveis			3.356.849,09
Valores Restituíveis - Consolidação	Nota 6		3.356.849,09
Consignações		F	3.312.114,04
Depósitos Judiciais		F	44.735,05
Total do Passivo Circulante			3.356.849,09

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Passivo Não Circulante	Nota 7		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			0,00
Provisões a Longo Prazo	Nota 8		4.859.592.811,05
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo			4.859.592.811,05
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo - Consolidação			4.859.592.811,05
Plano Financeiro - Provisões de Benefícios Concedidos		P	2.361.761.925,10
Plano Financeiro - Provisões de Benefícios a Conceder		P	2.497.830.885,95
Demais Obrigações a Longo Prazo			0,00
Resultado Diferido			0,00
Total do Passivo Não Circulante			4.859.592.811,05

Nota 7 - PASSIVO NÃO-CIRCULANTE: O grupo Provisão Matemática Previdenciária representa a totalidade dos compromissos líquidos do Plano de Benefícios (segurados e beneficiários), isto é, a diferença entre a totalidade das obrigações previdenciárias do RPPS e as obrigações dos agentes responsáveis pelas fontes de custeio, no caso o ente federativo (Plano de Custeio). Os valores contidos neste balanço, são dados consolidados do Fundo Previdenciários dos Servidores do Município de Joaquim Nabuco.

Nota 8 – PROVISÕES A LONGO PRAZO:

As Provisões Matemáticas são o valor atuarial presente, posicionado na data base do cálculo atuarial, dos fluxos futuros dos benefícios concedidos e a conceder, líquido do valor atuarial presente,



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)

igualmente posicionado na mesma data, dos fluxos futuros de contribuições vertidas pelos segurados pelo ente federativo e da compensação financeira junto ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS

Os cálculos são informados conforme as projeções matemáticas contidas no Relatório Atuarial Ano-Base 31/12/2020:

Contas	Discriminação	Valores(R\$)
2.2.7.2.1.00.00	Provisões Matemáticas Previdenciárias-Consolidação	4.957.368.755,69
2.2.7.2.1.01.00	Plano Financeiro-Provisão Benefícios Concedidos	2.361.761.925,15
2.2.7.2.1.01.01	Aposentad/Pensões/Outros Benef do Plano Financeiro do RPPS	2.624.179.916,83
2.2.7.2.1.01.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	
2.2.7.2.1.01.03	(-) Contribuições do Inativo para o Plano Financeiro do RPPS	
2.2.7.2.1.01.04	(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Financeiro do RPPS	
2.2.7.2.1.01.05	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	262.417.991,68
2.2.7.2.1.01.07	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	
2.2.7.2.1.02.00	Plano Financeiro-Provisão Benefícios a Conceder	2.497.830.885,96
2.2.7.2.1.02.01	Aposentad/Pensões/Outros Benef do Plano Financeiro do RPPS	3.164.507.602,90
2.2.7.2.1.02.02	(-) Contribuições do Ente para o Plano Financeiro do RPPS	175.112.978,33
2.2.7.2.1.02.03	(-) Contribuições do Ativo para o Plano Financeiro do RPPS	175.112.978,33
2.2.7.2.1.02.04	(-) Compensação Previdenciária do Plano Financeiro do RPPS	316.450.760,29
2.2.7.2.1.02.06	(-) Cobertura de Insuficiência Financeira	

Patrimônio Líquido Nota 9

Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	(4.860.288.198,91)
Superávits Ou Déficits Acumulados	(4.860.288.198,91)
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação	(4.860.288.198,91)
Superávits Ou Déficits Do Exercício	P (118.710.189,27)
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores	P (4.741.578.009,64)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	0,00
Total do Patrimônio Líquido	(4.860.288.198,91)
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.661.461,23

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi deficitário de R\$ 4.860.288.198,91, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 118.710.189,27, Resultados de



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N.º 4320/64 – MCASP)

exercícios anteriores deficitários no valor de R\$ 4.741.578.009,64, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais.

FONTE DE RECURSOS		Nota	Exercício: 2020	
			Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recursos Ordinários			(114.305,86)	0,00
249 Recursos Próprios - Previdência - Fpf			0,00	(3.000.046,49)
420 Recursos Vinculados Ao Rpps - Plano Financeiro			(2.576.082,06)	0,00
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>			(2.690.387,92)	(3.000.046,49)

Nota 10 – QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI N °4320/64 – MCASP)

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 154.465,83	R\$ 657.513,25

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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 2020, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

