

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1



Município: Olinda
 Estado: Pernambuco
 Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
 Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

ANDRE CAVALCANTI
 CARNEIRO DOS
 SANTOS:37298879472

Assinado de forma digital por
 ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO
 DOS SANTOS:37298879472
 Dados: 2022.03.29 14:04:40
 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CPF: 030.010.880-10, em 29/03/2022 às 14:04:40. Aceite em: https://etce.ice.pb.gov.br/validaDoc.asp?CodigoDocumento=17308e5010ca88b1f0-1-86604f539

INGRESSOS			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		17.231.538,50	15.704.805,00
Ordinária		0,00	
Vinculada		17.231.538,50	15.704.805,00
Recursos Destinados à Educação		0,00	
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS		17.231.538,50	15.704.805,00
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS		0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social		0,00	
Outras Destinações de Recursos		0,00	
Recursos Destinados à Saúde		0,00	
Transferências Financeiras Recebidas (II)		0,00	
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	
Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social Dos Militares (Spsm)		0,00	
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares		0,00	
Recebimentos Extraorçamentários (III)		32.006,30	146.988,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		0,00	
Inscrição de Restos a Pagar Processados		0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		31.888,25	143.834,00
Outros Recebimentos Extraorçamentários		118,05	3.146,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)		97.292.254,38	84.207.032,07
Caixa e Equivalentes de Caixa		97.292.254,38	84.207.032,07
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		114.555.799,18	100.058.817,71

BALANÇO FINANCEIRO

Página



Município: Olinda
 Estado: Pernambuco
 Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
 Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validar>
 O SODIP CAVALCANTI DOS SANTOS CLAUDIA MARIA SILVA BARBOSA
 CPF: 4.988.430.481-6110
 O documento eletrônico foi assinado por SODIP CAVALCANTI DOS SANTOS CLAUDIA MARIA SILVA BARBOSA
 em 25/03/2022 às 14:53:39h.

DISPÊNDIOS		
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	205.534,15	585.292,58
Ordinária	0,00	
Vinculada	205.534,15	585.292,58
Recursos Destinados à Educação	0,00	
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	205.534,15	585.292,58
Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS	0,00	
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	
Outras Destinações de Recursos	0,00	
Recursos Destinados à Saúde	0,00	
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Concedidas - Independentes de Execução Orçamentária	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS	0,00	
Transferências Concedidas para o Sistema de Proteção Social Dos Militares (Spsm)	0,00	
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares	0,00	
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	2.031.854,91	2.181.288,48
Despesa Anterior Paga	0,00	
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	0,00	
Pagamento de Restos a Pagar Processados	0,00	
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	44.560,44	112.779,13
Outros Pagamentos Extraorçamentários	1.987.294,47	2.068.486,32
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	112.318.410,12	97.292.254,38
Caixa e Equivalentes de Caixa	112.318.410,12	97.292.254,38
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	114.555.799,18	100.058.817,71

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

b) Fundo de Previdência Capitalizado, CNPJ: 10.554.276/0001-75

b.1. Domicílio da entidade

Rua Quinze de Novembro, Nº 184, Varadouro, Olinda - PE
CEP: 53.020-070

b.2. Dados do gestor

Mirella Fernanda Bezerra de Almeida, CPF: 096.517.974-52

Cargo: Secretária da Secretaria da Fazenda, Ato: 131/2021.

Cláudia Maria Silva Tabosa, CPF: 774.992.714-04

Cargo: Secretária da Secretaria de Gestão de Pessoas e Administração
Ato: 362/2021

b.3. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

André Cavalcanti Carneiro dos Santos

Cargo: Contador do Quadro Efetivo de Servidores do Município de Olinda - PE
CRC: 17.501-0/O

MAT. 60.028-8

- a. O Fundo de Previdência Capitalizado de Olinda, regido pela Lei Orgânica do Regime de Previdência Social do Município, Lei Complementar Municipal nº 14/2002, em seu Art. 13; é um Fundo Especial de natureza contábil em conformidade com os artigos 71 aos 74 da Lei Federal nº 4.320/64, a Lei Geral dos RPPS, 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.
- b. O Fundo de Previdência de Olinda é um fundo meramente contábil, representado 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.

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



- c. O Município estabeleceu um Plano Financeiro oriundo de segregação de massa ocorrido em 19 de março de 2009, em conformidade com a Lei nº 3412009.
- A segregação de massa foi feita entre um Plano Financeiro e outro Capitalizado. O Plano Financeiro a partir daquela data ficou fechado a novos assegurados, é um plano em extinção operado pelo regime de repartição simples. Ele é financiado pelos atuais aposentados, pensionistas e pessoal ativo. As insuficiências de caixa devem ser supridas pelo Ente municipal.
 - Uma nota relevante deve-se destacar a criação de uma Autarquia Previdenciária de Olinda, criada pela Lei Municipal nº 6.188/2021. Tal Autarquia tem os seguintes órgãos de Estrutura Administrativa: Órgãos de Administração Superior, Diretoria Executiva, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Comitê de Investimento.

a) Resumo das políticas contábeis significativas

a.1. 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, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais público

a.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria executada, por fonte/ destinação de recursos

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentaria; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

a.3. Bases de mensuração utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art.35 da Lei nº4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

O processo de planejamento orçamentário, que pressupõe a ação planejada e transparente, a execução orçamentária também deve se pautar de modo apropriada, ou seja, o ciclo orçamentário deve ser acompanhado durante a sua fase de execução para que ações de controle possam ser efetivadas à medida que os resultados dos programas governamentais se apresentarem aquém do inicialmente estabelecido, ou na hipótese de se desejar um aperfeiçoamento da ação.

Inicialmente, é conveniente esclarecer que a FONTE DE RECURSOS aqui referida não se confunde com a "fonte" definida no nível 4 da classificação econômica da receita, refere-se a uma importante característica que distingue as receitas públicas em dois grandes grupos: vinculadas e não-vinculadas. Conforme o Manual de Contabilidade Pública Aplicada ao Setor Público, 8º edição, por meio do orçamento público, as fontes/destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Logo, o orçamento do município não foi planejado para executar por "Fonte de Recurso", elaborado pelo o gestor anterior, havendo muitas distorções de previsões de receitas sem nenhum critério de aplicação e destinação, dificultando toda a execução orçamentária e a demanda da sociedade em busca dos seus benefícios.

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

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



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:

a.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP1 6.6.

a.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balanço Financeiro.

a.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Educação de Olinda

b) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

b.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 17.231.538,50. Houve um aumento de R\$ 1.526.733,40 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 15.704.805,10.

b.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00 Houve um aumento de R\$ 0,00 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00

b.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 32.006,30. Houve um aumento de R\$ 114.974,04 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 146.980,54

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



b.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 97.292.254,38

b.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 205.534,5. Houve uma diminuição de R\$ 379.762,78 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 585.296,93

b.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00 Houve uma queda de R\$ 0,00 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 0,00.

b.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.031.854,91 Houve um aumento de R\$ 149.411,49 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 2.181.266,40.

b.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 112.318.410,2

.O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	97.292.254,38
+	Receita Orçamentária	17.231.538,50
+	Transferências Financeiras Recebidas	0,00
+	Recebimentos Extra Orçamentários	32.006,30
-	Despesas Orçamentárias	205.534,15
-	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
-	Pagamentos Extra Orçamentários	2.031.854,91
=	Saldo para o Exercício Seguinte	112.318.410,12

Nota Explicativa ao Balanço Financeiro Item 04, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ff43b84e-30a0-4a8d-b1f0-1a186c64b539

b.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 112.318.410,12. Houve um aumento de R\$ 15.026.155,74 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 97.292.254,38.