

BALANÇO FINANCEIRO

Página

Município: Olinda
 Estado: Pernambuco
 Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
 Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ANDRE CAVALCANTI
 CARNEIRO DOS
 SANTOS:37298879472

Assinado de forma digital por
 ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO
 DOS SANTOS:37298879472
 Dados: 2022.03.29 14:02:24
 -03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:37298879472
 Acesse em: https://etec.ice.pe.gov.br/valida/Doc_SantC046060.docx
 Documento assinado eletronicamente por ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:37298879472 em 29/03/2022 às 14:02:24 -03'00'.

INGRESSOS

| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| Receita Orçamentária (I) | | 34.921.467,79 | 31.949.427,51 |
| Ordinária | | 0,00 | 0,00 |
| Vinculada | | 34.921.467,79 | 31.949.427,51 |
| Recursos Destinados à Educação | | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS | | 34.921.467,79 | 31.949.427,51 |
| Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | | 0,00 | 0,00 |
| Outras Destinações de Recursos | | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Destinados à Saúde | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Financeiras Recebidas (II) | | 82.315.493,94 | 79.171.241,11 |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS | | 82.315.493,94 | 79.171.241,11 |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas para o Sistema de Proteção Social Dos Militares (Spsm) | | 0,00 | 0,00 |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o Sistema de Pagamento de Pensões Militares | | 0,00 | 0,00 |
| Recebimentos Extraorçamentários (III) | | 25.197.719,62 | 23.119.990,72 |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados | | 0,00 | 0,00 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados | | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 25.197.719,62 | 23.119.990,72 |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| Saldo do Exercício Anterior (IV) | | 663.579,16 | 182.060,72 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 663.579,16 | 182.060,72 |
| TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | | 143.098.260,51 | 134.422.720,20 |

BALANÇO FINANCEIRO

Página



Município: Olinda
 Estado: Pernambuco
 Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
 Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

Documento Assinado Digitalmente
 Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/validar/validar_documento.asp?codigo_documento=986973537554001-80972601531526649

| DISPÊNDIOS | | | |
|---|-------------|------------------------|---------------------------|
| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Despesa Orçamentária (VI) | | 117.002.161,07 | 110.787.145,71 |
| Ordinária | | 82.130.845,06 | 79.285.547,09 |
| Vinculada | | 34.871.316,01 | 31.501.598,62 |
| Recursos Destinados à Educação | | 0,00 | |
| Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS | | 34.871.316,01 | 31.501.598,62 |
| 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) | | 26.075.735,96 | 22.971.990,15 |
| Despesa Anterior Paga | | 0,00 | |
| Pagamento de Restos a Pagar Não Processados | | 0,00 | |
| Pagamento de Restos a Pagar Processados | | 0,00 | 100,89 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | | 24.879.740,31 | 21.705.549,99 |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários | | 1.195.995,65 | 1.165.610,17 |
| Saldo para o Exercício Seguinte (IX) | | 20.363,48 | 663.579,16 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 20.363,48 | 663.579,16 |
| TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | | 143.098.260,51 | 134.422.720,20 |

BALANÇO FINANCEIRO



Município: Olinda
 Estado: Pernambuco
 Período: 01/01/2021 até 31/12/2021
 Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

Documento Assinado Digitalmente por: ANDRÉ CAVALCANTI GARNIERI DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
 Acesse em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/olinda/2022/01/25/20220125173540c18b92-001333b24641

| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | | | Exercício Anterior | | |
|---|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária (a) | Deduções da Receita Orçamentária (b) | Saldo (c) = (a - b) | Receita Orçamentária (d) | Deduções da Receita Orçamentária (e) | Saldo (f) = (d - e) |
| Ordinária | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vinculada | 34.921.467,79 | 0,00 | 34.921.467,79 | 31.949.427,55 | 0,00 | 31.949.427,55 |
| Recursos Destinados à Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS | 34.921.467,79 | 0,00 | 34.921.467,79 | 31.949.427,55 | 0,00 | 31.949.427,55 |
| Recursos Destinados à Previdência Geral - RGPS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Destinações de Recursos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Destinados à Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 34.921.467,79 | 0,00 | 34.921.467,79 | 31.949.427,55 | 0,00 | 31.949.427,55 |

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8e3f235-3735-40c1-8b92-00333b2a641

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo de Previdência Financeiro, CNPJ: 10.554.276/0001-75

a.2. Domicílio da entidade

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

a.3. 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

a.4. 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.5. 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. É um Fundo Público meramente contábil, representando pela entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, 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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8e3f235-3735-40c1-8b92-00333b2a641

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.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 NBC TSP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

b.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 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.

b.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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8e3f235-3735-40c1-8b92-00333b2a641

a) 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.

Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. De forma que, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extraorçamentários", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas como Recebimentos Extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos. Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial. A seguir, o departamento de contabilidade listou o significado dos principais grupos de contas apresentados como Recebimentos Extraorçamentários:

Restos a Pagar (Inscritos no Período)

Representam todos os valores inscritos em restos a pagar no final do exercício de 2021, processados ou não processados a pagar; Receita Extraorçamentárias - Representam os ingressos de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.

Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários



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

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 2021;

Despesas Extraorçamentárias

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

a.1. 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.2. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

a.3. 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\$ 34.921.467,79. Houve um aumento de R\$ 2.927.040,24 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 31.949.427,55

b.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 82.315.493,94 Houve um aumento de R\$ 3.144.252,75 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 79.171.241,19

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



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a8e3f235-3735-40c1-8b92-00333b2a641

b.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 25.197.719,62. Houve um aumento de R\$ 2.077.728,88 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 23.119.990,74

b.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 663.579,16

b.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 117.002.161,07 Houve um aumento de R\$ 6.215.015,30 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 110.787.145,77

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\$ 26.075.735,96 Houve um aumento de R\$ 5.564.563,77 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 22.971.995,27.

b.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 20.363,48

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



O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

| | | |
|---|---------------------------------------|----------------|
| + | Saldo do Exercício Anterior | 663.579,16 |
| + | Receita Orçamentária | 34.921.467,79 |
| + | Transferências Financeiras Recebidas | 82.315.493,94 |
| + | Recebimentos Extra Orçamentários | 25.197.719,62 |
| - | Despesas Orçamentárias | 117.002.161,07 |
| - | Transferências Financeiras Concedidas | 0,00 |
| - | Pagamentos Extra Orçamentários | 26.075.735,96 |
| = | Saldo para o Exercício Seguinte | 20.363,48 |

b.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 20.363,48. Houve uma diminuição de R\$ 643.215,68 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 663.579,16