

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Olinda

Pernambuco

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

ANDRE CAVALCANTI
CARNEIRO DOS
SANTOS:37298879472

Página: 1
Assinado de forma digital por
ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS
SANTOS:37298879472
Dados: 2022.03.29 14:01:51
-03'00'



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS:37298879472
Assinado em: 2022.03.29 14:01:51
Dados: 2022.03.29 14:01:51
-03'00'

Olinda - Pernambuco

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2021

	Nota	F/P	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO				
Ativo Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa		F	(9.941,42)	6.000,00
Créditos a Curto Prazo		P	1.933.108,33	1.933.108,33
Créditos a Curto Prazo		F	2.882,01	2.882,01
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		F	30.304,90	657.500,00
Estoques			0,00	0,00
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>			<u>1.956.353,82</u>	<u>2.599.589,34</u>
Ativo Não Circulante				
Ativo Realizável a Longo Prazo		P	4.417,29	4.417,29
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado		P	74.119,94	57.400,00
Intangível			0,00	0,00
Diferido			0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>			<u>78.537,23</u>	<u>61.817,29</u>
TOTAL DO ATIVO			2.034.891,05	2.661.406,63
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Passivo Circulante				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		F	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		F	0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo			0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo			0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		F	2.484.129,56	3.356.814,14
<i>Total do Passivo Circulante</i>			<u>2.484.129,56</u>	<u>3.356.814,14</u>
Passivo Não Circulante				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo			0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		P	30.301,11	4.859.592.811,05
Demais Obrigações a Longo Prazo			0,00	0,00
Resultado Diferido			0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>			<u>30.301,11</u>	<u>4.859.592.811,05</u>
Patrimônio Líquido				
Patrimônio Social e Capital Social			0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			0,00	0,00
Reservas de Capital			0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial			0,00	0,00
Reservas de Lucros			0,00	0,00
Demais Reservas			0,00	0,00
Resultados Acumulados		P	(479.539,62)	(4.860.288.198,91)
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria			0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>			<u>(479.539,62)</u>	<u>(4.860.288.198,91)</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			2.034.891,05	2.661.461,23

BALANÇO PATRIMONIAL

Página

Município: Olinda

Pernambuco

Período: 01/01/2021 Até 31/12/2021

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro



Documento Assinado em 2022/03/25 por OLINDA - Pernambuco. Código do Documento: 38280025-1031-7719-8878-010622004414

Olinda - Pernambuco		Exercício: 2021	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro		23.245,49	666.481,00
Ativo Permanente		2.011.645,56	1.995.000,00
Total do Ativo		2.034.891,05	2.661.481,00
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		2.484.129,56	3.356.800,00
Passivo Permanente		30.301,11	4.859.592,80
Total do Passivo		2.514.430,67	4.862.949,60
Saldo Patrimonial (I - II)		(479.539,62)	(4.860.288,19)

Olinda - Pernambuco		Exercício: 2021	
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00

Olinda - Pernambuco		Exercício: 2021	
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FUNTE DE RECURSOS			
1 Recursos Ordinários		70.343,02	(114.305,86)
420 Recursos Vinculados Ao Rpps - Plano Financeiro		(2.531.227,09)	(2.576.082,06)
Superávit/Déficit do Exercício		(2.460.884,07)	(2.690.387,92)

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

**Nota Explicativa ao
Balço Patrimonial
Item 05, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X**



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALCANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3828cd23-1b3f-47f9-8a48-e9b622c0b4f4

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

b) Fundo de Previdência Financeiro, 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.4. 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 Patrimonial Item 05, 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: 3828cd23-1b3f-47f9-8a48-e9b622c0b4f4

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.4. 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 publico.

b.5. 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 às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

Nota Explicativa ao Balço Patrimonial Item 05, 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: 3828cd23-1b3f-47f9-8a48-e9b622c0b4f4

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.6. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.7. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.8. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

b.9. 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 Previdência de Olinda

**Nota Explicativa ao
Balanço Patrimonial
Item 05, 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: 3828cd23-1b31-f47f9-8a48-e9b622c0b4f4

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

c.4. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram - R\$ 9.941,42. Houve um prejuízo de aplicação financeira em relação ao exercício de 2020 que teve o saldo de R\$ 6.065,91 positivo.

c.5. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros no estoque.

c.6. Créditos a curto e longo prazo

Houve registros de crédito a curto prazo no valor de R\$ 1.933.108,33 e R\$ 2.882,01 e investimento de R\$ 30.304,90 em aplicação temporária. Houve registros de ativo realizável a longo prazo no valor de R\$ 4.417,29 Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 1.933.108,33	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$4.417,29
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 30.304,90	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 74.119,94
DÍVIDA ATIVA	R\$ 2.882,01	AJUSTES DE PERDAS	R\$
Total CRÉDITOS	R\$ 1.956.353,82	Total CRÉDITOS	R\$ 78.537,23

c.7. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo de R\$ 30.304,90

c.8. Imobilizado

Houve registros no imobilizado, totalizando em R\$ 74.119,94.

c.9. Intangível

Não houve registros de intangível.

**Nota Explicativa ao
Balanço Patrimonial
Item 05, Resolução TCE-PE nº 153, Anexo X**



Documento Assinado Digitalmente por: ANDRE CAVALLANTI CARNEIRO DOS SANTOS, CLAUDIA MARIA SILVA TABOSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3828cd23-1b3f-47f9-8a48-e9b622c0b4f4

c.10. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo
demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 2.484.129,56

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo no valor de R\$ 30.301,11

Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 0,00

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 0,00	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 30.301,11
BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

c.11. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. dos quais R\$ 0,00 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 0,00 são restos a pagar processados.

c.12. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 30.301,11 o que resultou num total de provisões de R\$ 30.301,11 distribuídas na tabela a seguir

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 30.301,11
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES	R\$ 0,00

**Nota Explicativa ao
Balço Patrimonial
Item 05, 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: 3828cd23-1b31-f4719-8a48-e9b622c0b4f4

		PREVIDENCIÁRIAS	
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.13. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou - R\$ 4.860.288.198,91 resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de + R\$ 4.859.808.659,29, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de - R\$ 479.539,62. Houve amortização da dívida.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{1.956.353,82}{2.484.729,56} = 0,3567 \text{ negativo}$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

ASSINATURA DIGITAL DO GESTOR
DO CONTADOR

ASSINATURA DIGITAL