



Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões
Fundol Muncpal de Aposentadorias e Pensões - Fumap
Departamento de Contabilidade
BALANÇO FINANCEIRO
Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DA SILVA NETO, ALISON ANTONIO DA COSTA
Acesse em: https://eicodoc.ufpe.br/assinam/5460144-151-44233dddf1251f

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			12.197.431,65	9.725.217,50
Ordinária			0,00	0,00
Vinculada			12.197.431,65	9.725.217,50
Recursos Vinculados à Educação			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde			0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS			12.197.431,65	3.728.961,78
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	5.996.256,72
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)			0,00	0,00
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			0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS			0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)			1.148.555,47	1.044.204,65
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			0,00	13.026,56
Inscrição de Restos a Pagar Processados			0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			1.148.555,47	1.031.177,89
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)			148.911,68	114.261,23
Caixa e Equivalentes de Caixa			148.911,68	114.261,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)			13.494.898,80	10.883.682,88



Nota Explicativa
(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões
CNPJ: 03.825.198/0001-30

a.2. Domicílio da entidade

PC Barão de Lucena, SN
Centro, Bom Jardim – PE
CEP: 55.730-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Uberlan Bruno Gomes de Souza
Cargo: Gerente de Previdência
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Aposentadoria e pensões concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal, possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem por objetivo a administração dos recursos Previdenciário dos Servidores efetivos, além da concessão dos benefícios previdenciários previstos na sua instituidora.

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, 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 (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

a.7. ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 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 orçamentária realizada e a despesa orçamentária 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 orçamentária; 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



Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

a.8. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.9. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Regime Próprio de Previdência Social.

b) Resumo das políticas contábeis significativas:

b.1. 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.

b.2. 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.

b.3. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

b.4. 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 Aposentadoria e Pensões

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



Nota Explicativa

(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 12.197.431,65. Houve um aumento de R\$ 2.472.214,15 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 9.725.217,50.

c.2. Transferências financeiras recebidas

Não houve Transferências financeiras recebidas nos exercícios de 2021 e 2020.

c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.148.555,47. Houve um aumento de R\$ 104.351,42 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.044.204,05.

c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 148.911,68.

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 114.261,23.

c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 10.855.764,13. Houve um aumento de R\$ 924.828,66 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 9.930.935,47.

c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.585.217,94. Houve um aumento de R\$ 781.382,31 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 803.835,63.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 1.053.916,73.

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	148.911,68
+	Receita Orçamentária	12.197.431,65
+	Transferências Financeiras Recebidas	0,00
+	Recebimentos Extra Orçamentários	1.148.555,47
-	Despesas Orçamentárias	10.855.764,13
-	Transferências Financeiras Concedidas	0,00
-	Pagamentos Extra Orçamentários	1.585.217,94
=	Saldo para o Exercício Seguinte	1.053.916,73

c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.053.916,73. Houve um aumento de R\$ 905.005,05 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 148.911,68.

d) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras.



Nota Explicativa
(BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

e) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Não houve deduções de Receita Orçamentária.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DA SILVA NETO, ALISON ANTONIO DA COSTA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54606142-0951-44e4-b5e0-35dd18ef251f

UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0