



**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: UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA A JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: https://eicodoc.com.br/verdocumento/1128142818888761287c29f

INGRESSOS		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita Orçamentária (I)</b>			<b>12.197.431,65</b>	<b>9.725.217,50</b>
<b>Ordinária</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Vinculada</b>			<b>12.197.431,65</b>	<b>9.725.217,50</b>
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	3.728.961,28
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS			0,00	5.996.256,22
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos			0,00	0,00
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>			<b>1.148.555,47</b>	<b>1.044.204,65</b>
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados			0,00	13.026,26
Inscrição de Restos a Pagar Processados			0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			1.148.555,47	1.031.177,39
Outros Recebimentos Extraorçamentários			0,00	0,00
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			<b>148.911,68</b>	<b>114.261,23</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa			148.911,68	114.261,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>			<b>13.494.898,80</b>	<b>10.883.682,28</b>





# 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.

**UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA**  
GERENTE DE PREVIDÊNCIA

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



Documento Assinado Digitalmente por: UBERLAN BRUNO GOMES DE SOUZA, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd14c7ac-3fb1-42a0-8300-77612ce7c29f