

Município: OLINDA

UF: PERNAMBUCO

Período: Exercício de 2017

Balço Financeiro

Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	14,384,631.67	13,433,661.16	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1,171,906.28	496,063.62
ORDINÁRIA	0.00	0.00	ORDINÁRIA	0.00	0.00
VINCULADA	14,384,631.67	13,433,661.16	VINCULADA	1,171,906.28	496,063.62
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	14,384,631.67	13,433,661.16	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	1,171,906.28	496,063.62
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0.00	0.00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	14,384,631.67	0.00	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0.00	0.00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	296,132.33	118,541.29	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	292,182.58	105,247.28
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0.00	0.00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0.00	0.00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0.00	0.00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0.00	0.00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	296,132.33	118,541.29	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	258,600.09	39,628.64
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0.00	0.00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	33,582.49	65,618.64
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	44,945,494.51	31,872,236.97	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	58,162,169.65	44,945,494.51
BANCOS CONTA MOVIMENTO	304,674.86	20.50	BANCOS CONTA MOVIMENTO	148,987.36	304,674.86
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	44,640,819.65	31,872,216.47	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	58,013,182.29	44,640,819.65
TOTAL	59,626,258.51	45,424,439.42	TOTAL	59,626,258.51	45,546,805.41

Município: OLINDA

UF: PERNAMBUCO

Período: Exercício de 2017

Balanco Financeiro

Unidade Gestora: 0004 - Fundo de Previdência - Capitalizado

Nota Explicativa: Este demonstrativo foi elaborado pelo método indireto, isto é, apresenta as informações com contrapartida de disponibilidades financeiras.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

Fundo de Previdência Social do Município de Olinda (Fundo Capitalizado)

CNPJ: 10.554.276/0001-75

Domicílio da entidade:

Rua Professor Manoel de Almeida Belo, 1054, Bairro: Bairro Novo, Cidade: Olinda-Pe

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo de Previdência de Olinda (FUNDPREV) foi criado pela Lei nº 014/2002, em consonância de que trata o art. 40 da Constituição Federal, e tem como principais atividades: assegurar mediante contribuição aos seus beneficiários os meios de subsistência nos eventos de incapacidade velhice inatividade e falecimento.

Dotado de personalidade jurídica funciona como Fundo Público através do CNPJ nº **10.554.276/0001-75**, tendo sua estrutura e organização situada a Rua Professor Manoel de Almeida Belo, nº 1054, Bairro Novo – Olinda/PE.

O Fundo Municipal de Previdência Social tem sua constituição, sede e foro regulamentados na Lei Municipal aprovado pela Câmara Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Janaina Cardoso Acioli. Cargo: Gestora do Fundo de Previdência Social do Município de Olinda. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Paula Silva Borba, CRC-PE N° 021392/O-0. E-mail: paula.financeiro.dps@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 extra-orçamentários; 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 horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.2 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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DOS ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

c.1. Ingressos Orçamentários:

O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizou R\$ 14.384.631,67.

c.2. Transferências Financeiras Recebidas:

Não houve transferência financeira recebida

c.3. Ingressos Extra-orçamentários:

Os ingressos extra-orçamentários totalizaram R\$ 296.132,33.

c.4. Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 44.945.494,51.

c.5. Despesa orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.171.906,28.

c.6. Transferências Financeiras Concedidas:

O valor das transferências financeiras foi de R\$ 0,00.

c.7. Desembolsos Extra-orçamentários:

Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram R\$ 292.182,58.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 58.162.169,65.

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 44.945.494,51) com saldo ao final do exercício de 2017(R\$ 58.162.169,65), nota-se uma variação de R\$13.216.675,14.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Dedução por Fonte de Recursos:

A receita bruta total foi de R\$ 14.384.631,67.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

O Balanço Financeiro do Fundo Capitalizado apresenta uma diferença entre os totais de ingressos e dispêndios no valor de R\$ - 122.365,99, em contrapartida o Balanço Financeiro do Fundo Financeiro apresenta a diferença de R\$ 122.365,99 o que correspondente a depósitos indevidos realizados pela Prefeitura Municipal de Olinda no Fundo Financeiro, embora, estes devessem figurar no Fundo Capitalizado. Contudo, quando consolidados o Balanço apresenta o Ativo e o Passivo em igual valor, evidenciando a realidade financeira do Fundo Previdenciário.

Janaina Cardoso Acioli
Gestora do Fundo de Previdência

Paula Silva Borba
CRC-PE N° 021392/O-0

Município: OLINDA

UF: PERNAMBUCO

Período: Exercício de 2017

Balança Financeiro

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	32,635,214.44	33,842,675.37	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	80,493,521.19	71,265,733.49
ORDINÁRIA	0.00	0.00	ORDINÁRIA	47,983,822.85	0.00
VINCULADA	0.00	0.00	VINCULADA	32,509,698.34	0.00
RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	32,635,214.44	33,842,675.37	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	32,503,698.34	71,265,733.49
RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS À PREVIDÊNCIA GERAL - RGPS	0.00	0.00
RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0.00	0.00	RECURSOS DESTINADOS A SEGURIDADE SOCIAL	0.00	0.00
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0.00	0.00	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	47,984,010.25	36,638,548.40	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	47,984,010.25	36,638,548.40	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0.00	0.00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0.00	0.00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES MILITARES	0.00	0.00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	16,887,690.13	13,865,703.87	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	14,838,126.87	13,379,554.90
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0.00	0.00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	0.00	0.00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0.00	0.00	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0.00	0.00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	15,316,913.61	13,865,703.87	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	14,238,340.47	12,393,285.34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1,570,776.52	0.00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	599,786.40	986,269.56
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	83,805.47	504,532.21	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	2,259,072.23	83,805.47
BANCOS CONTA MOVIMENTO	(650,045.22)	(338,256.57)	BANCOS CONTA MOVIMENTO	693,112.37	(650,045.22)
BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	733,850.69	842,788.78	BANCOS CONTA APLICAÇÃO FINANCEIRA	1,565,959.86	733,850.69
TOTAL	97,590,720.29	84,851,459.85	TOTAL	97,590,720.29	84,729,093.86

Município: OLINDA

UF: PERNAMBUCO

Período: Exercício de 2017

Balanco Financeiro

Unidade Gestora: 0003 - Fundo de Previdência - Financeiro

Nota Explicativa: Este demonstrativo foi elaborado pelo método indireto, isto é, apresenta as informações com contrapartida de disponibilidades financeiras.



FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE OLINDA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N °4320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

Fundo de Previdência Social do Município de Olinda (Fundo Financeiro)

CNPJ: 10.554.276/0001-75

Domicílio da entidade:

Rua Professor Manoel de Almeida Belo, 1054, Bairro: Bairro Novo, Cidade: Olinda-Pe

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo de Previdência de Olinda (FUNDPREV) foi criado pela Lei nº 014/2002, em consonância de que trata o art. 40 da Constituição Federal, e tem como principais atividades: assegurar mediante contribuição aos seus beneficiários os meios de subsistência nos eventos de incapacidade velhice inatividade e falecimento.

Dotado de personalidade jurídica funciona como Fundo Público através do CNPJ nº **10.554.276/0001-75**, tendo sua estrutura e organização situada a Rua Professor Manoel de Almeida Belo, nº 1054, Bairro Novo – Olinda/PE.

O Fundo Municipal de Previdência Social tem sua constituição, sede e foro regulamentados na Lei Municipal aprovado pela Câmara Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Janaina Cardoso Acioli. Cargo: Gestora do Fundo de Previdência Social do Município de Olinda. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Paula Silva Borba, CRC-PE N° 021392/O-0. E-mail: paula.financeiro.dps@gmail.com

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 nº4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº01 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº700 de 10 de dezembro de 2014, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 publicados pelo IFAC através das IPSAS.

b.2. 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 extra-orçamentários; 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 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.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis alteradas:

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

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DOS ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

c.1. Ingressos Orçamentários:

O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizou R\$ 32.635.214,44

c.2. Transferências Financeiras Recebidas:

o valor das transferências recebidas no exercício de 2017 totalizou R\$ 47.984.010,25 correspondente ao Aporte Financeiro da Prefeitura Municipal de Olinda para o Fundo de Previdência Social do Município de Olinda (Fundo Financeiro) complementar a Folha de Pagamento dos Aposentados e Pensionistas.

c.3. Ingressos Extra-orçamentários:

Os ingressos extra-orçamentários totalizaram R\$ 16.887.690,13.

c.4. Saldo bancário anterior:

O saldo disponível em 31/12/2016 foi de R\$ 83.805,47.

c.5. Despesa orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 32.509.698,34(Fonte 41) + R\$ 47.983.822,85(Fonte 01) = R\$ 80.493.521,19

c.6. Transferências Financeiras Concedidas:

O valor das transferências financeiras foi de R\$ 0,00.

c.7. Desembolsos Extra-orçamentários:

Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram R\$ 14.838.126,87.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte:

O saldo disponível em 31/12/2017 foi de R\$ 2.259.072,23.

c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2016 (R\$ 83.805,47) com saldo ao final do exercício de 2017(R\$ 2.259.072,23), nota-se uma variação de R\$2.175.266,76.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Dedução por Fonte de Recursos:

A receita bruta total foi de R\$ 32.635.214,44.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

O Balanço Financeiro do Fundo Financeiro apresenta uma diferença entre os totais de ingressos e dispêndios no valor de R\$ 122.365,99, em contrapartida o Balanço Financeiro do Fundo Capitalizado apresenta a diferença de - R\$ 122.365,99 o que correspondente a depósitos indevidos realizados pela Prefeitura Municipal de Olinda no Fundo Financeiro, embora, estes devessem figurar no Fundo Capitalizado. Contudo, quando consolidados o Balanço apresenta o Ativo e o Passivo em igual valor, evidenciando a realidade financeira do Fundo Previdenciário.

Janaina Cardoso Acioli
Gestora do Fundo de Previdência

Paula Silva Borba
CRC-PE N° 021392/O-0