

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSOES FUMAP



1 de 1

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:sesan> Código do documento: d88bebe1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	849.310,34	0,00	849.310,34	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	12.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00
Sub-total	849.310,34	12.900,00	849.310,34	0,00	0,00	0,00	12.900,00
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	0,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00
Sub-total	0,00	12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00
DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.650,99	24,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.675,82
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	579.358,50	175.604,10	0,00	0,00	0,00	0,00	754.962,60
ISS	2.257,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.257,22
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	3.488,80	3.231,22	0,00	0,00	0,00	257,58
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	493.871,99	453.139,96	0,00	0,00	0,00	40.732,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.229,28	1.134,72	0,00	0,00	0,00	94,56
Sub-total	584.266,71	674.219,00	457.505,90	0,00	0,00	0,00	800.979,81
TOTAL	1.433.577,05	699.719,00	1.306.816,24	0,00	0,00	0,00	826.479,81

*
*



FUMAP

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: d88bebe1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros CNPJ: **05.330.706/0001-35**
Avenida Francisco Freire da Silva – CEP 55.880-000 – Ferreiros -PE

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo” possui como atividade principal “Seguridade Social obrigatória”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.058/2020 de 03 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de contribuições previdenciárias dos segurados, patronais, custo especial e aportes financeiros e ou atuariais para composição do pagamento e segurados do RPPS Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Mirela Vieira Gouveia Pimentel Cargo: Gestora. Período de gestão:
01/01/2021 a 31/12/2021.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Juliana Paiva de Oliveira CRC-PB n.º 8.673/O S-PE E-mail:
juliana_paivaoliveira@hotmail.com

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova 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 T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis constantes da presente prestação de contas.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, crédito tributário a receber) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a apagar em curto

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32, CEP: 55880-000

Centro - Ferreiros-PE. Fone: (81) 3657-1156

fumap@ferreiros.pe.gov.br / CNPJ: 05.330.706/0001-35



FUMAP

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d888be1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, empréstimos a longo prazo- interno , provisões a longo prazo e provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 2.107,77, diminuindo em R\$251.600,25, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 253.708,02.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$2.107,77, houve uma diminuição com relação a 2020 de R\$ 196,23.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Foram devidamente baixados os créditos previdenciários inscritos no exercício de 2020, pagos integralmente no exercício de 2021, razão pelo qual, houve a baixa patrimonial dos respectivos créditos.

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32, CEP: 55880-000

Centro - Ferreiros-PE. Fone: (81) 3657-1156

fumap@ferreiros.pe.gov.br / CNPJ: 05.330.706/0001-35



FUMAP

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://stece.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d88bebe1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Não houve registros de Créditos e valores a curto prazo.

1.1.4 Estoques

Não houve registros.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram devidamente baixados, os valores lançados no Exercício de 2020, por pagamento integral da dívida previdenciária.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$9.930,08. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 9.930,08 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	9.930,08	9.930,08
Bens Imóveis	0,00	0,00
Total	9.930,08	9.930,08

No decurso do exercício de 2021 não foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Autarquia Previdenciária nas contas Bens Móveis (sem variação em relação ao ano de 2020) e Imóveis (Não houve alteração entre 2020 e 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação

O valor da depreciação acumulada em 2021 está acumulado em R\$ 3.927,95 e em 2021 foram aplicados valores correspondentes a Depreciação. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32, CEP: 55880-000

Centro - Ferreiros-PE. Fone: (81) 3657-1156

fumap@ferreiros.pe.gov.br / CNPJ: 05.330.706/0001-35



FUMAP

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d888be1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 813.879,81, uma redução com relação ao exercício anterior de R\$ 619.697,24

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não há registro.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram devidamente registrados os valores correspondentes a Restos a Pagar Processados e Não Processados no valor de R\$12.900,00 (Doze mil e novecentos reais)

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.4.2 Empréstimos a Longo Prazo – Interno

Não há registros.

1.4.3 Provisões a Longo Prazo

Foram devidamente registrados os valores correspondentes no Plano Previdenciário as provisões matemáticas aferidas no DRAA 2022 – Ano Base 2021 constantes dessa Prestação de Contas Anual na importância de R\$ 3.862,09, considerando as Provisões de Benefícios Concedidos e a Conceder, bem como o Plano de Amortização com os critérios e metodologias aplicados pelo Atuário Julio André Laranjo MIBA 1.743 constantes as fls. 52 do DRRA que passamos a expor:

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32, CEP: 55880-000

Centro - Ferreiros-PE. Fone: (81) 3657-1156

fumap@ferreiros.pe.gov.br / CNPJ: 05.330.706/0001-35



FUMAP

Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões de Ferreiros



Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, MIRELA VIEIRA GOUVEIA PIMENTEL
Acesse em: <https://stc.e.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d88bebe1-5a32-495f-a42c-124b21906e51

2.2.7.2.1.03.00	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS (5)	58.051.673,75
2.2.7.2.1.03.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONC. DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	67.382.321,35
2.2.7.2.1.03.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	3.886.429,12
2.2.7.2.1.03.04	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	53.632,77
2.2.7.2.1.03.05	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	5.390.585,71
2.2.7.2.1.03.07	(-) APORTES FINANCEIROS PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00
2.2.7.2.1.04.00	PLANO PREVIDENCIARIO - PROVISOES DE BENEFICIOS A CONCEDER (6)	35.371.581,83
2.2.7.2.1.04.01	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONC. DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	54.850.733,41
2.2.7.2.1.04.02	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	7.775.466,15
2.2.7.2.1.04.03	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	7.315.626,76
2.2.7.2.1.04.04	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	4.388.058,67
2.2.7.2.1.04.06	(-) APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	0,00
2.2.7.2.1.05.00	PLANO PREVIDENCIARIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO (7)	93.419.393,49
2.2.7.2.1.05.98	(-) OUTROS CRÉDITOS DO PLANO DE AMORTIZAÇÃO	93.419.393,49
2.2.7.2.1.06.00	PROVISOES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO FINANCEIRO (8)	0,00
2.2.7.2.1.06.01	PROVISÃO ATUARIAL PARA OSCILAÇÃO DE RISCOS	0,00
2.2.7.2.1.07.00	PROVISOES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIARIO (9)	0,00

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ -17.986.038,93 e em 2021 totalizou em R\$ -809.732,00 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$ 17.176.306,93, de 2021 para 2020, devido a contabilização adequada das Provisões Matemáticas no Exercício de 2021, melhorando a evidenciação patrimonial da entidade.

Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Av. Francisco Freire da Silva, Nº 32, CEP: 55880-000

Centro - Ferreiros-PE. Fone: (81) 3657-1156

fumap@ferreiros.pe.gov.br / CNPJ: 05.330.706/0001-35