



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe407b4b93bccc1441c2c8dda

# ITEM – 35

**Balço Patrimonial do Regime Próprio de Previdência – RPPS (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando ao do das contas contábeis os seus atributos legais (Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiros [F] e Permanente [P]), apresentando individualmente os balanços do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário caso o RPPS tenha segregado massa, acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.**



Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>16.545.900,62</b>	<b>16.830.321,33</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>14.733,77</b>	<b>6.033,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.790.514,80	9.674.777,36	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		1.219,75	1.219,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.790.514,80	9.674.777,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.219,75	1.219,75
CONTA ÚNICA RPPS	F	10.790.514,80	9.674.777,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.219,75	1.219,75
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.755.385,82</b>	<b>7.155.543,97</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		5.755.385,82	7.155.543,97	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>8.700,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P	5.755.385,82	7.155.543,97	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.700,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.700,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.814,02	4.814,02
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		4.814,02	4.814,02
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	4.814,02	4.814,02
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,27</b>
IMOBILIZADO		35.747,60	21.041,60	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS		35.747,60	21.041,60	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.175,00	4.175,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.595,60	567,60	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	28.977,00	16.299,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,27</b>
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		180.304.684,15	41.179.094,27
DIFERIDO		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	86.244.646,29	57.206.421,28
<b>TOTAL</b>		<b>16.581.648,22</b>	<b>16.851.362,93</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	94.060.037,86	85.163.008,99
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-101.190.336,05
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>180.319.417,92</b>	<b>41.185.127,99</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-163.737.769,70</b>	<b>-24.333.765,06</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-163.737.769,70</b>	<b>-24.333.765,00</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-163.737.769,70</b>	<b>-24.333.765,00</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-138.003.846,49	20.644.174,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-24.333.765,06	-43.718.498,70
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-1.400.158,15	-1.259.441,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-163.737.769,70</b>	<b>-24.333.765,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.581.648,22</b>	<b>16.851.362,93</b>

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



3 of 22

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		10.790.514,80	9.674.777,36	PASSIVO FINANCEIRO (14.733,77)+RP não Proc.(0,00)		14.733,77	6.033,77
ATIVO PERMANENTE		5.791.133,42	7.176.585,57	PASSIVO PERMANENTE		180.304.684,15	41.179.094,22
				SALDO PATRIMONIAL		-163.737.769,70	-24.333.765,06

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>5.755.385,82</b>	<b>7.155.543,97</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		5.755.385,82	7.155.543,97	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.755.385,82</b>	<b>7.155.543,97</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea

# FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO

ESTADO DE PERNAMBUCO

## BALANÇO PATRIMONIAL

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2021

### APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

#### FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO

##### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

**Natureza Jurídica:** O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público Administração Direta Municipal".

**Domicílio do Órgão:** Av. 13 de Maio, nº 45, bairro Boa Vista, João Alfredo - PE

**CEP:**55.720-000

**Telefone:** (81) 3648-1156

**CNPJ:** 07.616.244/0001-42

**Site:** [www.joaalfredo.pe.gov.br/](http://www.joaalfredo.pe.gov.br/)

**Presidente do Instituto:** Sidronio de Lima Chaves

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

Este RPPS possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.090, de 30 de outubro de 2009 (LOA 2021).

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos\_oliveir@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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o FUMAP vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

### POLÍTICAS CONTÁBEIS



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: [https://etce.tce-pe.gov.br/Arquivos/Doc/seam/Código do documento/71067cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea](https://etce.tce-pe.gov.br/Arquivos/Doc/seam/Código%20do%20documento/71067cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea)





# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

#### b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2020	AV	2021	AV	AH
<b>ATIVO</b>					
Ativo Circulante	16.830.321,33	99,88%	16.545.900,62	99,78%	-1,69%
Ativo não Circulante	21.041,60	0,12%	35.747,60	0,22%	69,89%
<b>Total</b>	<b>16.851.362,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.581.648,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1,60%</b>
<b>PASSIVO</b>					
Passivo Circulante	6.033,77	0,01%	14.733,77	0,01%	144,19%
Passivo não Circulante	41.179.094,22	99,99%	180.304.684,15	99,99%	0,00%
<b>Total</b>	<b>41.185.127,99</b>	<b>100,00%</b>	<b>180.319.417,92</b>	<b>100,00%</b>	<b>337,83%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Resultados Acumulados	-24.333.765,06	100,00%	-163.737.769,70	100,00%	572,88%
<b>Total</b>	<b>-24.333.765,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>-163.737.769,70</b>	<b>100,00%</b>	<b>572,88%</b>
<b>PASSIVO + PL</b>	<b>16.851.362,93</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.581.648,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00</b>



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2c8dcea

#### REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

#### ATIVO CIRCULANTE

ATIVO CIRCULANTE	16.545.900,62	16.830.321,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.790.514,80	9.674.777,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.790.514,80	9.674.777,36
CONTA ÚNICA RPPS	F 10.790.514,80	9.674.777,36
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	5.755.385,82	7.155.543,97
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	5.755.385,82	7.155.543,97
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P 5.755.385,82	7.155.543,97
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT	0,00	0,00

#### 1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	10.790.514,80
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		10.790.514,80

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.fumap.br/etce/etce.aspx?seam=Código%20do%20documento:71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea>

### 2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. **Os Créditos Previdenciários Parcelados do RPPS totalizaram R\$ 5.755.385,82** (cinco milhões e setecentos e cinquenta e cinco mil e trezentos e oitenta e cinco reais e oitenta e dois centavos) provenientes de parcelamentos a receber;

### 3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A Entidade não possui estoques no período.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.0.00.00.00	Almoxarifado	0,00
1.1.5.6.1.07.00.00	Material de Expediente	0,00
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>0,00</b>

### ATIVO NÃO CIRCULANTE

<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	p 4.175,00	4.175,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	p 2.595,60	567,60
DEMAIS BENS MÓVEIS	p 28.977,00	16.299,00
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

#### 4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. A entidade não possui investimentos permanentes.

#### 5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. A entidade não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

##### a) Formação de Comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar procedimentos contábeis patrimonial do FUMAP será formalizado no exercício de 2022. Em 2021, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2021.

##### b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, a baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de João Alfredo adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

#### c) MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição - Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, a Entidade Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial.

#### d) MCASP, 7ª Edição, p. 198 - Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

#### e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio da Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021.

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.595,60
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	4.175,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	28.977,00
	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>35.747,60</b>

### PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO CIRCULANTE	14.733,77	6.033,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.219,75	1.219,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.219,75	1.219,75
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.219,75	1.219,75
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.700,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	8.700,00	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F 8.700,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCALIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	4.814,02	4.814,02
VALORES RESTITUÍVEIS	4.814,02	4.814,02
CONSIGNAÇÕES	F 4.814,02	4.814,02

#### 6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões, encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. O FUMAP evidenciou o montante de **R\$ 1.219,75** (um mil e duzentos e dezenove reais e setenta e cinco centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



### NOTA EXPLICATIVA

#### 7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O FUMAP, evidenciou uma obrigações de curto prazo no valor de **R\$ 8.700,00** (oito mil e setecentos reais).

#### 8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes de obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2021, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. O Valor evidenciado de demais Obrigações em curto prazo **R\$ 4.814,02** (quatro mil e oitocentos e quatorze reais e dois centavos) que se encontra na Dívida Flutuante.

#### 9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Não houve reconhecimento de Provisões referente a Folha de Pagamento.

### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	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
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 86.244.646,29	57.206.421,28
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 94.060.037,86	85.163.008,99
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P 0,00	-101.190.336,05
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA

#### **10) Provisões Matemáticas Previdenciárias de Longo Prazo:**

O quadro abaixo demonstra a síntese das provisões matemáticas previdenciárias:



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA



ASSESSORIA ATUARIAL E  
COMERCIAL

Est. de Aldeia 8704, Sl.02,  
Camaragibe, PE-54.783-0205



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8ddea

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea

### ANEXO III – PROVISÕES MATEMÁTICAS PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE – DATA-BASE: 31/12/2021

Operação	Plano de Contas	R\$
C	2.2.7.2.1.00.00 <b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>180.304.684,17</b>
C	2.2.7.2.1.01.00 <b>Plano Financeiro Provisões para Benefícios Concedidos</b>	-
C	2.2.7.2.1.01.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	-
D	2.2.7.2.1.01.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.01.03 Contribuições do Inativo	-
D	2.2.7.2.1.01.04 Contribuições do Pensionista	-
D	2.2.7.2.1.01.05 Compensação Previdenciária	-
D	2.2.7.2.1.01.07 Cobertura de Insuficiência Financeira	-
C	2.2.7.2.1.02.00 <b>Plano Financeiro Provisões para Benefícios a Conceder</b>	-
C	2.2.7.2.1.02.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	-
D	2.2.7.2.1.02.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.02.03 Contribuições do Ativo	-
D	2.2.7.2.1.02.04 Compensação Previdenciária	-
D	2.2.7.2.1.02.06 Cobertura de Insuficiência Financeira	-
C	2.2.7.2.1.03.00 <b>Plano Previdenciário Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>86.244.646,30</b>
C	2.2.7.2.1.03.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	<b>95.827.384,77</b>
D	2.2.7.2.1.03.02 Contribuições do Ente	-
D	2.2.7.2.1.03.03 Contribuições do Inativo	-
D	2.2.7.2.1.03.04 Contribuições do Pensionista	-
D	2.2.7.2.1.03.05 Compensação Previdenciária	<b>9.582.738,48</b>
C	2.2.7.2.1.04.00 <b>Plano Previdenciário Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>94.060.037,88</b>
C	2.2.7.2.1.04.01 Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	<b>161.508.441,95</b>
D	2.2.7.2.1.04.02 Contribuições do Ente	<b>32.408.400,54</b>
D	2.2.7.2.1.04.03 Contribuições do Ativo	<b>18.889.159,35</b>
D	2.2.7.2.1.04.04 Compensação Previdenciária	<b>16.150.844,20</b>
D	2.2.7.2.1.05.00 <b>Plano de Amortização</b>	-
D	2.2.7.2.1.05.01 Outros Créditos	-
C	2.2.7.2.1.07.00 <b>PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	-
C	2.2.7.2.1.07.01 Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	-

Provisões Matemáticas foram evidenciadas pela empresa SALES GROWTHINC, responsável pela avaliação atuarial com data base em 31 de dezembro de 2021.

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

### NOTA EXPLICATIVA



#### 11) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, em vencimento no longo prazo. A entidade não possui obrigações a pagar de longo neste exercício.

#### 12) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados em atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. O Plano Previdenciário não possui fornecedores a pagar de longo prazo.

#### 13) Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ -163.737.769,70.

PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-163.737.769,70	-24.333.765,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-163.737.769,70	-24.333.765,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -138.003.846,49	20.644.174,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -24.333.765,06	-43.718.498,75
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -1.400.158,15	-1.259.441,01
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-163.737.769,70</b>	<b>-24.333.765,06</b>

#### 14) Demais elementos patrimoniais

##### 14.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2018 não houve ajuste de exercícios anteriores.

##### 14.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



20

### NOTA EXPLICATIVA

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### 14.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### 14.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50 mil habitantes segundo Portaria STN 548/2015.

#### 14.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

#### 14.6 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	71,91
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	1122,99
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	91,39
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	0,09
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	0,09
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



2

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Endividamento Geral</b>	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	10,87
	Ativo Total	
<b>Composição do Endividamento</b>	Passivo Circulante	0,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 71,91, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 71,81 de disponibilidade.

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.), no caso da **Entidade é de 1.122,99**.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de **91,39**.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a **0,09**, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ **0,09** de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de **0,09**.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de **10,87**.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de **0,00**. Quase todas as suas dívidas são dívidas não circulantes.

### 15) Outras informações relevantes

#### Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### Divulgações não financeiras:

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

Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validadorDoc.aspx?CodigoDoc=71697cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8dcea>

# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)



22

### NOTA EXPLICATIVA

**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 futura das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**



Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.755.385,82</b>	<b>7.155.543,97</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.755.385,82</b>	<b>7.155.543,97</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		5.755.385,82	7.155.543,97	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS		5.755.385,82	7.155.543,97	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		86.244.646,29	57.206.421,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		94.060.037,86	85.163.008,99
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-101.190.336,00
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>35.747,60</b>	<b>21.041,60</b>	<b>TOTAL</b>		<b>180.304.684,15</b>	<b>41.179.094,22</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.175,00	4.175,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.595,60	567,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS		28.977,00	16.299,00				
<b>TOTAL</b>		<b>5.791.133,42</b>	<b>7.176.585,57</b>				



**FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**



Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.790.514,80	9.674.777,36	PASSIVO CIRCULANTE		14.733,77	6.033,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.790.514,80	9.674.777,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		1.219,75	1.219,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.790.514,80	9.674.777,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.219,75	1.219,75
CONTA ÚNICA RPPS		10.790.514,80	9.674.777,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.219,75	1.219,75
<b>TOTAL</b>		<b>10.790.514,80</b>	<b>9.674.777,36</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		8.700,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		8.700,00	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		8.700,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.814,02	4.814,02
				VALORES RESTITUÍVEIS		4.814,02	4.814,02
				CONSIGNAÇÕES		4.814,02	4.814,02
				<b>TOTAL</b>		<b>14.733,77</b>	<b>6.033,77</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.prf.gov.br/epd/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:71367cbe-a07b-4b93-bccc-1441c2e8ddea>



# FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

### D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>10.785.700,78</b>	<b>0,00</b>
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	10.785.700,78	0,00
15	<b>REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)</b>	<b>-9.919,75</b>	<b>9.668.743,59</b>
430	Recursos Vinc. ao RPPS - Taxa de Adminis	-8.700,00	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-1.219,75	9.668.743,59
<b>TOTAL</b>		<b>10.775.781,03</b>	<b>9.668.743,59</b>