



RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b - a)
RECEITAS CORRENTES	21.000,00	21.000,00	1.471.229,91	1.450.229,91
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	41.273,03	20.273,03
VALORES MOBILIÁRIOS	21.000,00	21.000,00	41.273,03	20.273,03
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	1.358.963,59	1.358.963,59
TRANSFERÊNCIAS DE INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	1.348.873,53	1.348.873,53
TRANSF. PROVENIENTES DE DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	0,00	0,00	10.090,06	10.090,06
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	70.993,29	70.993,29
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	0,00	70.993,29	70.993,29
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	21.000,00	21.000,00	1.471.229,91	1.450.229,91
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00
Contratual				0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	21.000,00	21.000,00	1.471.229,91	1.450.229,91
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	850.057,50	850.057,50
TOTAL (V) = (III + IV)	21.000,00	21.000,00	2.321.287,41	1.450.229,91
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			2.093.700,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro			2.093.700,00	
Reabertura de Créditos Adicionais				

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO (i)
DESPESAS CORRENTES	1.434.300,00	3.499.100,00	2.312.389,18	2.260.696,55	2.243.906,91	1.186.710,82
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.434.300,00	3.499.100,00	2.312.389,18	2.260.696,55	2.243.906,91	1.186.710,82
DESPESAS DE CAPITAL	1.000,00	29.900,00	8.898,23	8.898,23	8.898,23	21.001,77
INVESTIMENTOS	1.000,00	29.900,00	8.898,23	8.898,23	8.898,23	21.001,77
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	1.435.300,00	3.529.000,00	2.321.287,41	2.269.594,78	2.252.805,14	1.207.712,59
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	1.435.300,00	3.529.000,00	2.321.287,41	2.269.594,78	2.252.805,14	1.207.712,59
SUPERÁVIT (IX)			0,00			-
TOTAL (X) = (VII + IX)	1.435.300,00	3.529.000,00	2.321.287,41	2.269.594,78	2.252.805,14	1.207.712,59
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	13.591,16	13.591,16	13.591,16	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	13.591,16	13.591,16	13.591,16	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	13.591,16	13.591,16	13.591,16	0,00	0,00

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O

Doc. em: 02/02/2022 14:17:19
Assinado digitalmente por: RITA FONSECA DE OLIVEIRA
https://eic.ce.gov.br/ajp/validarDocseam
Documento: f68b3b52-a166-4acd-b73a-e718612b185c

Documente Assinado digitalmente por: YVES RIBAS DE OLIVEIRA FERREQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Asses em: https://etc.itec.pr.gov.br/ppv/validacaoCertificado.asp?CodigoDocumento=6f803b3d-7222-49cd-aec8-873ac-e786fd2ff8bc

BIBRIDEAL BOUTERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Ceará - Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7186f2bf86c

BIBRIDEALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
BRUNO CÔNGO Nº documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7186f2bf86c

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/O



Fundo Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7f86f2b5f86c

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Identificação

- a. Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade: Fundo Público
- c. Domicílio do órgão ou entidade: Paulista - PE
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Art. 4o. O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente do Paulista é vinculado ao Conselho Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Paulista, órgão formulador, deliberativos e controlador das ações de implementação da política dos direitos da criança e do adolescente, responsáveis por gerir o fundo, fixar critérios de utilização e plano de aplicação dos seus recursos, conforme o disposto no § 2o do art. 260 da Lei nº 8.069, de 1990.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das políticas contábeis significativas

A Bases de mensuração utilizada nas demonstrações é o custo histórico. Não houve novas normas e políticas contábeis alteradas.

As variações patrimoniais, bem como a constituição de provisões são reconhecidas em função do princípio da competência. Na elaboração das Demonstrações Contábeis foram utilizadas informações, premissas e estimativas significativas como: vida útil do ativo imobilizado, o respectivo valor residual e análise dos riscos para determinação de provisões para contingências. Os valores das depreciações foram apurados pelo método linear, seguinte a tabela de índices disponibilizada pela Receita Federal do Brasil.



Fundo Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.sea>
Código do Documento: 16030529166-4acd-873a-e7f862b66c

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

a) Do Orçamento Inicial e suas alterações

O Orçamento Geral da Fundo, aprovado pela Lei Orçamentária anual com a devida publicação, fixou a Despesa em R\$ 1.525.100,00 e limitou a Receita em R\$ 108.200,00.

No decorrer do exercício financeiro, os créditos sofreram as seguintes modificações:

Vale ressaltar que o mecanismo dos Créditos Especiais e Extraordinários, cuja utilização deve cingir-se de Real excepcionalidade existiu no exercício de 2020.

Despesa Fixada	1.435.300,00
Suplementações	2.122.700,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
(-) Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	2.093.700,00
(-) Anulações	29.000,00
Total da Despesa Autorizada	1.435.300,00

Os recursos disponíveis para a abertura dos Créditos Adicionais, tiveram as seguintes origens:

Anulação de Dotação	29.000,00
Outras Fontes (Excesso de Arrecadação, Superávit financeiro, Operações de Crédito)	2.093.700,00
Total	2.122.700,00

b) Da Receita Orçamentária:

A receita Efetivamente Transferida e Arrecadada no exercício de 2021, atingiu a quantia de R\$ 1.471.229,91 determinando um Superávit de R\$ 1.450.229,91 correspondendo a 6.905% sobre a previsão Orçamentária.

A decomposição da Receita Orçamentária de 2021 por fontes em relação à previsão orçamentária oferece a seguinte visão:

	Previsão	Arrecadação	P/ Mais	P/ Menos	Variações %	% Sobre Total Arrecadado
Receita Patrimonial	21.000,00	41.273,03	20.273,03	-	96,53	0%
Transferências Correntes	-	1.358.963,59	1.358.963,59	-	0%	0%
Outras Receitas Correntes	-	70.993,29	70.993,29	-	0%	0%
Total:	108.200,00	1.471.229,91	1.450.229,91			
Total Geral:	108.200,00	1.471.229,91	1.450.229,91			



Fundo Municipal de Promoção e Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7186f2bfb6c

c) Da Despesa Orçamentária fixada em confronto com a realizada:

A Despesa Orçamentária, conforme foi frisada, após as alterações decretadas ficou autorizada em R\$ 3.529.000,00, tendo um dispêndio de R\$ 2.321.287,41 apresentando uma diferença de R\$ 1.207.712,59, correspondente a 34% do total fixado.

Nome do Órgão	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
CONSELHO FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	3.529.000,00	2.321.287,41	1.207.712,59	34%
Total Geral:	3.529.000,00	2.321.287,41	1.207.712,59	

A composição da Despesa sob o critério econômico, sobretudo significativa, e assim se discrimina:

Despesa Corrente	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.499.100,00	2.312.389,18	1.186.710,82	34%
Total:	3.499.100,00	2.312.389,18	1.186.710,82	

Despesa de Capital	Autorizada	Empenhada	Disponível	% Disponível
INVESTIMENTOS	29.900,00	8.898,23	21.001,77	70%
Total:	29.900,00	8.898,23	21.001,77	

TOTAL DA DESPESA	3.529.000,00	2.321.287,41	1.207.712,59	34%
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------

d) Do Resultado da execução orçamentária

Consubstanciado no Balanço Orçamentário, previsto no Art. 103, da Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, a execução Orçamentária apresentou em 31 de dezembro de 2020, o seguinte resultado, sob o critério da Classificação Econômica:

Classificação Econômica	Receita	Despesa
Orçamento Corrente	1.471.229,91	2.312.389,18
Orçamento Capital	-	8.898,23
Déficit / Superávit	850.057,50	-
Total:	2.321.287,41	2.321.287,41



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balço Orçamentário

Anexo 12 - Art. 102 da Lei Federal nº 101/2000

Exercício: 2021

00

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES	59.115.000,00	59.115.000,00	63.804.626,82	4.689.626,82
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	54.400,00	54.400,00	480.315,71	425.915,71
VALORES MOBILIÁRIOS	54.400,00	54.400,00	480.315,71	425.915,71
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	59.060.600,00	59.060.600,00	63.324.311,11	4.263.711,11
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	57.855.400,00	57.855.400,00	61.393.954,17	3.538.554,17
TRANSF.DOS EST. E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENT.	1.205.200,00	1.205.200,00	1.930.356,94	725.156,94
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	907.600,00	907.600,00	1.867.785,00	960.185,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	907.600,00	907.600,00	1.867.785,00	960.185,00
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	907.600,00	907.600,00	0,00	-907.600,00
TRANSF.ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	0,00	0,00	1.867.785,00	1.867.785,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	60.022.600,00	60.022.600,00	65.672.411,82	5.649.811,82
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	60.022.600,00	60.022.600,00	65.672.411,82	5.649.811,82
DÉFICIT (IV)	0,00	0,00	63.200.029,41	63.200.029,41
TOTAL (V) = (III + IV)	60.022.600,00	60.022.600,00	128.872.441,23	5.649.811,82
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)			16.000.000,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores				
Superávit Financeiro			16.000.000,00	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DE EXERCÍCIO (j)
DESPESAS CORRENTES	105.661.500,00	132.637.610,00	125.075.098,48	124.108.238,55	120.063.844,02	7.529.371,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.502.000,00	84.874.090,00	83.036.136,55	83.036.136,55	81.980.326,33	1.837.953,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	45.159.500,00	47.763.520,00	42.038.961,93	41.072.102,00	38.083.517,69	5.724.550,07
DESPESAS DE CAPITAL	3.866.100,00	4.460.990,00	3.797.342,75	3.797.342,75	3.797.342,75	663.647,25
INVESTIMENTOS	3.866.100,00	3.460.990,00	2.827.342,75	2.827.342,75	2.827.342,75	638.647,25
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	1.000.000,00	970.000,00	970.000,00	970.000,00	300.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	109.527.600,00	137.098.600,00	128.872.441,23	127.905.581,30	123.861.186,77	8.226.118,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍV. / REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00				0,00
Outras Dívidas		0,00				0,00
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	109.527.600,00	137.098.600,00	128.872.441,23	127.905.581,30	123.861.186,77	8.226.118,77
SUPERÁVIT (IX)			0,00			-
TOTAL (X) = (VII + IX)	109.527.600,00	137.098.600,00	128.872.441,23	127.905.581,30	123.861.186,77	8.226.118,77
ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:						
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	633.408,51	5.873.546,48	182.082,99	182.082,99	3.664.434,32	2.666.947,68
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	3.632.477,02	0,00	0,00	3.632.477,02	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	633.408,51	2.241.069,46	182.082,99	182.082,99	31.957,30	2.666.947,68
DESPESAS DE CAPITAL	90.394,00	110.834,00	0,00	0,00	0,00	201.228,00
INVESTIMENTOS	90.394,00	110.834,00	0,00	0,00	0,00	201.228,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	723.802,51	5.984.380,48	182.082,99	182.082,99	3.664.434,32	2.868.175,68

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	465.390,21	1.556.874,49	4.909,61	315.856,73	1.701.498,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.077.350,79	0,00	315.856,73	761.493,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	465.390,21	479.523,70	4.909,61	0,00	945.003,30
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	118.762,22	0,00	0,00	118.762,22
INVESTIMENTOS	0,00	118.762,22	0,00	0,00	118.762,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	465.390,21	1.675.636,71	4.909,61	315.856,73	1.820.265,58

NOTA EXPLICATIVA DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS:

TIPO CRÉDITO	LEI AUTORIZATIVA	PUBLICAÇÃO	VALOR
TIPO RECURSO			
ALTERAÇÃO DO QDD			13.273.350,00
ANULAÇÃO	4946	23/12/2020	13.273.350,00
CREDITO SUPLEMENTAR			45.001.700,00
ANULAÇÃO	4946	23/12/2020	29.001.700,00
SUPÉRÁVIT FINANCEIRO	4946	23/12/2020	16.000.000,00
TOTAL			58.275.050,00

ASSINADO DIGITALMENTE
MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE

ASSINADO DIGITALMENTE
JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR CRC/PE: 22047/O-0

Nota Explicativa

Balanco Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7f86f2b686c

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Paulista CNPJ: 09.251.115/0001-23

a.2. Domicílio da entidade

Av. Prefeito Geraldo Pinho Alves, 222
Maranguape I, Paulista – PE
CEP: 53441-600

a.3. Dados do gestor

Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Cargo: Secretária de Saúde
CPF: 222.469.833-04

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
CPF: 04415278418

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, 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 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentarias. De caixa para as receitas e competência para as despesas.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanco Orçamentário.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanco Orçamentário.

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Nota Explicativa

Balanco Orçamentário



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7f86f2b6f86c

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

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

c.1. Orçamento do município de Itapissuma – Exercício de 2021

A receita orçamentária prevista para o exercício de 2021 foi de R\$ 10.617.000,00 e a despesa foi fixada no valor de R\$ 23.279.000,00, ocorreram atualizações por meios de decretos de suplementações orçamentárias, basicamente por convênios firmados com órgãos do governo federal e estadual, bem como por remanejamento de dotações orçamentárias visando adequar a realidade dos órgãos solicitantes, resultando em uma previsão atualizada de R\$ 26.027.323,99, assim distribuídas:

Lei Orçamentária			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	59.115.000,00	DESPESAS CORRENTES	105.661.500,00
RECEITAS DE CAPITAL	907.600,00	DESPESAS DE CAPITAL	3.866.100,00
		RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
TOTAL	60.022.600,00	TOTAL	109.527.600,00

c.2. Resultado da receita orçamentária

A receita apresenta um déficit orçamentário na ordem de R\$ 63.200.029,41 oriundos arrecadação de receita orçamentária.

c.3. Resultado das despesas orçamentárias

A despesa orçamentária apresenta uma economia na ordem de R\$ 8.226.158,77 obtida através da diferença entre a despesa atualizada no montante de R\$ 137.098.600,00 e a despesa empenhada no valor de de R\$ 128.872.441,23.

c.4. Demonstrativo de execução de restos a pagar não processados

c.5. O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas empenhadas na ordem de R\$ 128.872.441,23 e despesas liquidadas no valor de R\$ 127.905.581,30 deixando inscrito em restos a pagar não processados a importância de R\$ 966.859,93.

c.6. Demonstrativo de execução de restos a pagar processados

O balanço orçamentário apresentou um montante com despesas liquidadas na ordem de R\$ 127.905.581,30 e despesa paga no valor de R\$ 123.861.186,77 deixando inscrito em restos a pagar a importância de R\$ 4.044.394,53.

SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Orçamento	
Receita	
Realizada	65.672.411,82
Prevista	60.022.600,00
(=) Excesso de Arrecadação	-5.649.811,82
Despesa	
Realizada	128.872.441,23
Previsto	109.527.600,00
(=) Economia Orçamentária	-19.344.841,23
Resultado	
(+) Receita Realizada	65.672.411,82
(-) Despesa Executada	128.872.441,23
(=) Superávit / Déficit de Execução	-63.200.029,41

ASSINADO DIGITALMENTE

MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Secretaria, CPF 222.469.833-04

ASSINADO DIGITALMENTE

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
Contador, CPF 04415278418



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA					
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
PLANO FINANCEIRO				EXERCÍCIO: 2021	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)		65.548.000,00	65.548.000,00	56.320.852,46	-9.227.147,54
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	57.560.000,00	57.560.000,00	51.480.987,98	-6.079.012,02
Receita Patrimonial		44.000,00	44.000,00	97.538,18	53.538,18
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		7.944.000,00	7.944.000,00	4.742.326,30	-3.201.673,70
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		65.548.000,00	65.548.000,00	56.320.852,46	-9.227.147,54
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		65.548.000,00	65.548.000,00	56.320.852,46	-9.227.147,54
Deficit (VI)	2	0,00	0,00	34.761.964,33	
TOTAL (VII) = (V + VI)		65.548.000,00	65.548.000,00	91.082.816,79	-9.227.147,54
Saldos de Exercícios Anteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
(Utilizados Para Créditos Adicionais)		0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL PLANO FINANCEIRO EXERCÍCIO: 2021							
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)		98.885.700,00	96.238.550,00	91.057.368,82	91.049.301,57	91.048.787,55	5.181.181,18
Pessoal e Encargos Sociais		97.350.400,00	95.083.260,00	89.953.878,29	89.953.878,29	89.953.878,29	5.129.381,71
Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes		1.535.300,00	1.155.290,00	1.103.490,53	1.095.423,28	1.094.909,26	51.799,47
Despesas de Capital (IX)		45.000,00	25.450,00	25.447,97	25.447,97	24.718,01	2,03
Investimentos		45.000,00	25.450,00	25.447,97	25.447,97	24.718,01	2,03
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		98.930.700,00	96.264.000,00	91.082.816,79	91.074.749,54	91.073.505,56	5.181.183,21
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		98.930.700,00	96.264.000,00	91.082.816,79	91.074.749,54	91.073.505,56	5.181.183,21
Superávit (XIV)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		98.930.700,00	96.264.000,00	91.082.816,79	91.074.749,54	91.073.505,56	5.181.183,21
Reserva do RPPS (XVI)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA						
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL						
PLANO FINANCEIRO						
EXERCÍCIO: 2021						
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA					
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA					
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO					
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
PLANO FINANCEIRO					
EXERCÍCIO: 2021					
QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	0,00	12.802,49	12.802,49	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	12.802,49	12.802,49	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	12.802,49	12.802,49	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-15

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:12:45 -03'00'
ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA CRC Nº 017026/O-2
CPF: 881.782.854-87



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO FINANCEIRO**

1. Informações Gerais

Com sede e foro no município de Paulista-PE, o Instituto de Previdência Social do Município de Paulista, PREVIPAULISTA, é uma Autarquia Municipal, criado pela Lei nº 4012/2007, e é responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município de Paulista.

O histórico sobre previdência social dos servidores públicos no Município do Paulista se inicia no convênio com o Estado de Pernambuco, através do extinto IPSEP, em 1980. No mesmo ano, com a Lei nº 1836, o Município assegurou à viúva cônjuge ou companheira do servidor municipal uma pensão mensal e vitalícia no valor de um salário mínimo regional. Já em 2001, em consequência dos efeitos das Emendas Constitucionais nº 19 e nº 20, ambas de 1998, que, entre outros efeitos, desfez os convênios previdenciários entre Estado e seus Municípios, foi publicada a Lei nº 3.613 que, efetivamente, criou o benefício previdenciário de Pensão Por Morte para os servidores municipais do Paulista, regulamentando-o quanto aos critérios de acesso e pagamento. Finalmente, em abril de 2004, novamente sob os efeitos de uma Emenda Constitucional, a de nº 41 de 2003, a Lei nº 3783, cria o Fundo de Previdência do Município do Paulista – FUNPREV, trazendo para o Município a responsabilidade do pagamento de todos os benefícios previdenciários para seus servidores.

Assim, nasceu o Regime Próprio de Previdência Social do Município do Paulista. Em 2007, foi criada a unidade gestora única do RPPS municipal, substituindo o FUNPREV. Por meio da Lei nº 4012/2007, surge o Instituto de Previdência Social do Município do Paulista – PREVIPAULISTA. A Lei nº 5050/2021 reestrutura o Regime Próprio de Previdência do Município do Paulista, altera a Lei nº 4227/2011 para adequação à Emenda Constitucional nº 103/2019.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância à legislação vigente, em especial ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Foram observadas ainda as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Para atender plenamente ao disposto nas referidas normas, no que tange a adoção do regime de competência, diversos procedimentos estão sendo definidos e implementados, seguindo cronograma, previsto no plano de implantação dos procedimentos patrimoniais, conforme resolução STN nº 548/2015, informado ao Tribunal de Contas do Estado-TCE, junto com a prestação de contas anual da prefeitura.

Foram elaboradas às seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Balanço Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; e Demonstração de Fluxo de Caixa.

O regime próprio de previdência do Município possui segregação de massas, sendo elaboradas demonstrações segregadas do plano financeiro e previdenciário, bem como a demonstração consolidada do RPPS.

Em razão da exigência do TCE/PE de constar notas para cada demonstração, ao invés de um arquivo único consolidando as notas explicativas, foram elaboradas notas individuais para cada relatório.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO FINANCEIRO

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo seu valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial, conforme previsto na legislação vigente.

3.3 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Atualmente, é composto, em sua totalidade, de bens móveis. Em virtude de os bens móveis estarem registrados a valor histórico, o registro da depreciação depende do ajuste dos bens a valor justo, bem como de ferramenta adequada para controle e quantificação do valor da depreciação.

4. Balanço Orçamentário

As receitas são reconhecidas quando arrecadadas e as despesas quando empenhadas, contabilizadas conforme o MCASP. O art. 102 da Lei nº 4.320/64, define que esta demonstração evidencia as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

As receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício (dotação inicial mais os créditos adicionais abertos), as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Em relação aos restos a pagar, é importante esclarecer que o valor inscrito como não processado, mesmo após liquidado, continua sendo tratado como restos a pagar não processado liquidado.

Nota 1 – Receita de Contribuições – A receita de Contribuições importou em R\$ 51.480.987,98 (cinquenta e um milhões, quatrocentos e oitenta mil, novecentos e oitenta e sete reais e noventa e oito centavos), assim demonstradas:

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receita De Contribuições	26.886.000,00	26.886.000,00	20.983.133,09	5.902.886,91
Receita De Contribuições – Intraorçamentária	30.674.000,00	30.674.000,00	30.497.854,89	176.145,11
Total	57.560.000,00	57.560.000,00	51.480.987,98	6.079.032,02



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO FINANCEIRO

Nota 2 – Resultado Orçamentário – É obtido pela diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, importando em um déficit de R\$ 34.761.964,33 (trinta e quatro milhões, setecentos e sessenta e um mil, novecentos e sessenta e quatro reais e trinta e três centavos). Ressalta-se que o resultado apurado não considera as transferências financeiras recebidas pela prefeitura para aporte de recursos ao regime, que em 2021 totalizou o valor de R\$ 39.594.000,20 (trinta e nove milhões, quinhentos e noventa e quatro mil e vinte centavos).

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:13:55 -03'00'

Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO: 2021

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c-b)
Receitas Correntes (I)		16.126.100,00	16.126.100,00	14.816.098,67	-1.310.001,33
Receita Tributária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	1	14.281.100,00	14.281.100,00	14.082.148,93	-198.951,07
Receita Patrimonial		1.845.000,00	1.845.000,00	733.949,74	-1.111.050,26
Receita Agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes		0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital (II)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		16.126.100,00	16.126.100,00	14.816.098,67	-1.310.001,33
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		16.126.100,00	16.126.100,00	14.816.098,67	-1.310.001,33
Défavit (VI)		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)		16.126.100,00	16.126.100,00	14.816.098,67	-1.310.001,33
Saldos de Exercícios Anteriores					0,00
(Utilizados Para Créditos Adicionais)					0,00
Superávit de Créditos Adicionais					0,00
Reabertura de Créditos Adicionais					0,00

Fonte: CONTABILIS

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
 Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7f86f2bf86c



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO: 2021

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
Despesas Correntes (VIII)		355.000,00	355.000,00	148.762,02	148.762,02	148.762,02	206.237,98
Pessoal e Encargos Sociais		354.000,00	354.000,00	148.263,62	148.263,62	148.263,62	205.736,38
Juros e Encargos da Dívida							0,00
Outras Despesas Correntes		1.000,00	1.000,00	498,40	498,40	498,40	501,60
Despesas de Capital (IX)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos							0,00
Inversões Financeiras							0,00
Amortização da Dívida							0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		355.000,00	355.000,00	148.762,02	148.762,02	148.762,02	206.237,98
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária							0,00
Outras Dívidas							0,00
Dívida Mobiliária							0,00
Outras Dívidas							0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)		355.000,00	355.000,00	148.762,02	148.762,02	148.762,02	206.237,98
Superávit (XIII)	2			14.667.336,65			
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)		355.000,00	355.000,00	14.816.098,67	148.762,02	148.762,02	206.237,98
Reserva do RPPS (XV)		15.771.100,00	15.771.100,00	0,00	0,00	0,00	15.771.100,00

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIOPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO: 2021

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais						0,00
Juros e Encargos da Dívida						0,00
Outras Despesas Correntes						0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos						0,00
Inversões Financeiras						0,00
Amortização da Dívida						0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNÍCIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PLANO PREVIDENCIÁRIO

EXERCÍCIO: 2021

QUADRO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal e Encargos					0,00
Juros e Encargos da					0,00
Outras Despesas Correntes					0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos					0,00
Inversões Financeiras					0,00
Amortização da Dívida					0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-15

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA CRC Nº 017026/O-2
CPF: 881.782.854-87





NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021 **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO PREVIDENCIÁRIO**

1. Informações Gerais

Com sede e foro no município de Paulista-PE, o Instituto de Previdência Social do Município de Paulista, PREVIPAULISTA, é uma Autarquia Municipal, criado pela Lei nº 4012/2007, e é responsável pela gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município de Paulista.

O histórico sobre previdência social dos servidores públicos no Município do Paulista se inicia no convênio com o Estado de Pernambuco, através do extinto IPSEP, em 1980. No mesmo ano, com a Lei nº 1836, o Município assegurou à viúva cônjuge ou companheira do servidor municipal uma pensão mensal e vitalícia no valor de um salário mínimo regional. Já em 2001, em consequência dos efeitos das Emendas Constitucionais nº 19 e nº 20, ambas de 1998, que, entre outros efeitos, desfez os convênios previdenciários entre Estado e seus Municípios, foi publicada a Lei nº 3.613 que, efetivamente, criou o benefício previdenciário de Pensão Por Morte para os servidores municipais do Paulista, regulamentando-o quanto aos critérios de acesso e pagamento. Finalmente, em abril de 2004, novamente sob os efeitos de uma Emenda Constitucional, a de nº 41 de 2003, a Lei nº 3783, cria o Fundo de Previdência do Município do Paulista – FUNPREV, trazendo para o Município a responsabilidade do pagamento de todos os benefícios previdenciários para seus servidores.

Assim, nasceu o Regime Próprio de Previdência Social do Município do Paulista. Em 2007, foi criada a unidade gestora única do RPPS municipal, substituindo o FUNPREV. Por meio da Lei nº 4012/2007, surge o Instituto de Previdência Social do Município do Paulista – PREVIPAULISTA. A Lei nº 5050/2021 reestrutura o Regime Próprio de Previdência do Município do Paulista, altera a Lei nº 4227/2011 para adequação à Emenda Constitucional nº 103/2019.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância à legislação vigente, em especial ao Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP, 8ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicados pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN. Foram observadas ainda as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Para atender plenamente ao disposto nas referidas normas, no que tange a adoção do regime de competência, diversos procedimentos estão sendo definidos e implementados, seguindo cronograma, previsto no plano de implantação dos procedimentos patrimoniais, conforme resolução STN nº 548/2015, informado ao Tribunal de Contas do Estado-TCE, junto com a prestação de contas anual da prefeitura.

Foram elaboradas às seguintes demonstrações: Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Balanço Patrimonial; Demonstração das Variações Patrimoniais; e Demonstração de Fluxo de Caixa.

O regime próprio de previdência do Município possui segregação de massas, sendo elaboradas demonstrações segregadas do plano financeiro e previdenciário, bem como a demonstração consolidada do RPPS.

Em razão da exigência do TCE/PE de constar notas para cada demonstração, ao invés de um arquivo único consolidando as notas explicativas, foram elaboradas notas individuais para cada relatório.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO PREVIDENCIÁRIO

3. Sumário das Principais Práticas Contábeis

3.1 Disponibilidades

As disponibilidades são avaliadas ou mensuradas pelo seu valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo valor original, feita a conversão, quando em moeda estrangeira, à taxa de câmbio vigente na data do Balanço Patrimonial, conforme previsto na legislação vigente.

3.3 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado com base no valor de aquisição, produção ou construção. Atualmente, é composto, em sua totalidade, de bens móveis. Em virtude de os bens móveis estarem registrados a valor histórico, o registro da depreciação depende do ajuste dos bens a valor justo, bem como de ferramenta adequada para controle e quantificação do valor da depreciação.

4. Balanço Orçamentário

As receitas são reconhecidas quando arrecadadas e as despesas quando empenhadas, contabilizadas conforme o MCASP. O art. 102 da Lei nº 4.320/64, define que esta demonstração evidencia as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

As receitas são detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício (dotação inicial mais os créditos adicionais abertos), as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Nota 1 – Receita de Contribuições - A receita de Contribuições importaram em R\$ 14.082.148,93 (quatorze milhões, oitenta e dois mil, cento e quarenta e oito reais e noventa e três centavos), assim demonstradas:

Item	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
Receita De Contribuições	6.249.100,00	6.249.100,00	6.209.631,10	39.468,90
Receita De Contribuições – Intraorçamentária	8.032.000,00	8.032.000,00	7.872.517,83	159.482,17
Total	14.281.100,00	14.281.100,00	14.082.148,93	198.951,07



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – PLANO PREVIDENCIÁRIO

Nota 2 – Resultado Orçamentário – É obtido pela diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas, que importou em um superávit de R\$ 14.667.336,65 (quatorze milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, trezentos e trinta e seis reais e sessenta e cinco centavos).

Paulista, 31 de dezembro de 2021,
Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:14:39 -03'00'
Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2

SERPRO
Assinado digitalmente por:
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
Sua autenticidade pode ser confirmada no endereço :
<<http://www.serpro.gov.br/assinador-digital>>

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: f68b3b52-a166-4acd-873a-e7f86f2b186c