



## FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## Balanco Financeiro

Exercício: 2021

| Ingressos                                                                      |              |              | Dispêndios                                                                     |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Especificação                                                                  | 2021         | 2020         | Especificação                                                                  | 2021         | 2020         |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)                                                       | 1.471.229,91 | 1.003.786,83 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)                                                      | 2.321.287,41 | 1.318.033,77 |
| - Ordinária                                                                    | 81.083,35    | 0,00         | - Ordinária                                                                    | 1.478.354,56 | 0,00         |
| 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                      | 81.083,35    | 0,00         | 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                      | 1.478.354,56 | 0,00         |
| - Vinculada                                                                    | 1.390.146,56 | 1.003.786,83 | - Vinculada                                                                    | 842.932,85   | 1.318.033,77 |
| 311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 41.273,03    | 501,34       | 311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 0,00         | 366,30       |
| 390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                          | 1.348.873,53 | 1.003.285,49 | 390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                          | 842.932,85   | 1.317.667,47 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)                                      | 1.316.333,37 | 1.675.333,38 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)                                    | 0,00         | 0,00         |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)                                         | 145.813,46   | 86.962,44    | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)                                          | 97.813,43    | 1.094.448,01 |
| - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                  | 68.482,27    | 30.939,90    | - PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                 | 30.939,90    | 1.031.677,43 |
| Restos a Pagar Não Processados                                                 | 51.692,63    | 13.591,16    | Restos a Pagar Não Processados                                                 | 13.591,16    | 1.900,00     |
| Restos a Pagar Processados                                                     | 16.789,64    | 17.348,74    | Restos a Pagar Processados                                                     | 17.348,74    | 1.029.777,43 |
| - VALORES RESTITUÍVEIS                                                         | 75.307,11    | 56.022,54    | - VALORES RESTITUÍVEIS                                                         | 66.873,53    | 62.770,58    |
| - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                  | 0,00         | 0,00         | - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                  | 0,00         | 0,00         |
| - OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                       | 2.024,08     | 0,00         | - OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                         | 0,00         | 0,00         |
| SALDO ANTERIOR (IV)                                                            | 2.126.720,56 | 1.773.119,69 | SALDO ATUAL (X)                                                                | 2.640.996,46 | 2.126.720,56 |
| Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)                                  | 5.060.097,30 | 4.539.202,34 | Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)                              | 5.060.097,30 | 4.539.202,34 |

João Soares de Oliveira

Conselheiro Presidente

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



## FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## Balanço Financeiro

Exercício: 2021

| Ingressos                                                                      |                     |                     | Dispêndios                                                                     |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Especificação                                                                  | 2021                | 2020                | Especificação                                                                  | 2021                | 2020                |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>                                                | <b>1.471.229,91</b> | <b>1.003.786,83</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>                                               | <b>2.321.287,41</b> | <b>1.318.033,77</b> |
| - Ordinária                                                                    | 81.083,35           | 0,00                | - Ordinária                                                                    | 1.478.354,56        | 0,00                |
| 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                      | 81.083,35           | 0,00                | 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                      | 1.478.354,56        | 0,00                |
| - Vinculada                                                                    | 1.390.146,56        | 1.003.786,83        | - Vinculada                                                                    | 842.932,85          | 1.318.033,77        |
| 311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 41.273,03           | 501,34              | 311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS | 0,00                | 366,30              |
| 390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                          | 1.348.873,53        | 1.003.285,49        | 390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                          | 842.932,85          | 1.317.667,47        |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>                               | <b>1.316.333,37</b> | <b>1.675.333,38</b> | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>                             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 451120102 - REPASSE RECEBIDO - FMDCA                                           | 1.196.666,70        | 1.675.333,38        |                                                                                |                     |                     |
| 451120202 - REPASSE RECEBIDO - FMDCA                                           | 119.666,67          | 0,00                |                                                                                |                     |                     |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)</b>                                  | <b>145.813,46</b>   | <b>86.962,44</b>    | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>                                   | <b>97.813,43</b>    | <b>1.094.448,01</b> |
| - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                  | 68.482,27           | 30.939,90           | - PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                 | 30.939,90           | 1.031.677,43        |
| Restos a Pagar Não Processados                                                 | 51.692,63           | 13.591,16           | Restos a Pagar Não Processados                                                 | 13.591,16           | 1.900,00            |
| Restos a Pagar Processados                                                     | 16.789,64           | 17.348,74           | Restos a Pagar Processados                                                     | 17.348,74           | 1.029.777,43        |
| - VALORES RESTITUÍVEIS                                                         | 75.307,11           | 56.022,54           | - VALORES RESTITUÍVEIS                                                         | 66.873,53           | 62.770,58           |
| 21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES                | 1.619,10            | 0,00                | 21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES                | 1.719,78            | 0,00                |
| 21881010202 - INSS - PESSOA FISICA                                             | 1.855,04            | 0,00                | 21881010202 - INSS - PESSOA FISICA                                             | 1.855,04            | 0,00                |
| 21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA                                           | 32.065,53           | 0,00                | 21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA                                           | 28.449,45           | 0,00                |
| 21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA                                             | 832,48              | 0,00                | 21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA                                             | 832,48              | 0,00                |
| 21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA                                           | 4.112,17            | 0,00                | 21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA                                           | 3.494,61            | 0,00                |
| 21881010601 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS                                | 15.490,91           | 0,00                | 21881010601 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS                                | 12.130,45           | 0,00                |
| 21881010801 - ISS - PESSOA FISICA                                              | 843,20              | 0,00                | 21881010801 - ISS - PESSOA FISICA                                              | 843,20              | 0,00                |
| 21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA                                            | 17.446,36           | 0,00                | 21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA                                            | 14.582,80           | 0,00                |
| 21881019915 - OUTROS CREDITOS                                                  | 1.042,32            | 0,00                | 21881019901 - CLUBE MUNICIPAL                                                  | 1.923,40            | 0,00                |
| 218810405 - DEPÓSITOS A TRANSFERIR                                             | 0,00                | 56.022,54           | 21881019915 - OUTROS CREDITOS                                                  | 1.042,32            | 0,00                |
| - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                  | 0,00                | 0,00                | 218810405 - DEPÓSITOS A TRANSFERIR                                             | 0,00                | 62.770,58           |
| - OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                       | 2.024,08            | 0,00                | - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                  | 0,00                | 0,00                |
| 237110300 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                   | 2.024,08            | 0,00                | - OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                         | 0,00                | 0,00                |
|                                                                                |                     |                     | <b>SALDO ATUAL (X)</b>                                                         | <b>2.640.996,46</b> | <b>2.640.996,46</b> |

Edson de Souza Barros Junior  
Contador  
CRC-PE 01491370

João Soares de Oliveira  
Conselheiro Presidente

Emitido em: 06/02/2022 14:39:54



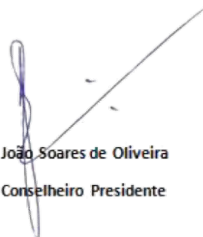


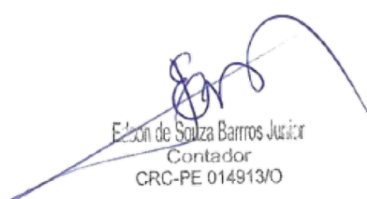
## FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

## Balção Financeiro

Exercício: 2021

| Ingressos                                     |              |              | Dispêndios                                        |      |      |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------|------|------|
| Especificação                                 | 2021         | 2020         | Especificação                                     | 2021 | 2020 |
| SALDO ANTERIOR (IV)                           | 2.126.720,56 | 1.773.119,69 |                                                   |      |      |
| 11111500305 - FUNDOS DE INVESTIMENTO - FIA    | 2.126.720,56 | 1.773.119,69 |                                                   |      |      |
| Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV) |              |              | Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX) |      |      |
| 5.060.097,30                                  |              |              | 5.060.097,30                                      |      |      |

  
João Soares de Oliveira  
Conselheiro Presidente

  
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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c11b

## 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, deliberativo 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, seguindo a tabela de índices disponibilizada pela Receita Federal do Brasil.

  
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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c11b

### NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO FINANCEIRO

#### Do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a Receita e Despesa Orçamentária, bem como os Recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte (Art. 103, da Lei Federal 4.320/63).

De conformidade com o exposto acima, assim estão alinhados, os elementos que compõe o Sistema Financeiro do Atual Exercício.

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Disponibilidade do Exercício Anterior | 2.126.720,56 |
| Receitas                              |              |
| Orçamentárias                         | 1.471.229,91 |
| Extra Orçamentárias                   | 1.316.333,37 |
| Total:                                | 3.787.563,28 |
| Despesas                              |              |
| Orçamentárias                         | 2.321.287,41 |
| Extra Orçamentárias                   | 1.094.448,01 |
| Total:                                | 2.412.481,78 |
| Disponibilidade do Exercício Atual    | 2.640.996,46 |
| Comparando as Disponibilidades:       |              |
| Existente em 31/12/2021               | 2.640.996,46 |
| Com as Transferências de 2020         | 2.126.720,56 |
| A diferença de:                       | 514.275,90   |

Indica acréscimo no término do exercício de 2021 no encaixe do tesouro do Fundo, cujo saldo disponível está confrontando com o saldo físico (dinheiro em espécie e moeda escritural) e assim se demonstra:

|               |              |
|---------------|--------------|
| Em Tesouraria | 0.00         |
| Em Bancos     | 2.640.996,46 |
| Total:        | 2.640.996,46 |

  
Edson de Souza Barros Junior  
Contador  
CRC-PE 01491310



ESTADO DO PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA  
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 113



Exercício: 2021

| Ingressos                                                                                                                                                                                     |                       |                      | Dispêndios                                                                                                                                                                          |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Especificação                                                                                                                                                                                 | 2021                  | 2020                 | Especificação                                                                                                                                                                       | 2021                  | 2020                  |
| <b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>                                                                                                                                                               | <b>65.672.411,82</b>  | <b>66.576.554,41</b> | <b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>                                                                                                                                                    | <b>128.872.441,23</b> | <b>117.668.331,95</b> |
| - Ordinária                                                                                                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                 | - Ordinária                                                                                                                                                                         | 55.194.581,82         | 1.438.413,20          |
| 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                                                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                 | 001 - RECURSOS ORDINÁRIOS                                                                                                                                                           | 0,00                  | 1.438.413,20          |
| - Vinculada                                                                                                                                                                                   | 65.672.411,82         | 66.576.554,41        | 211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE                                                                                                                   | 55.194.581,82         | 0,00                  |
| 213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL                                                                                                        | 1.930.356,94          | 0,00                 | - Vinculada                                                                                                                                                                         | 73.677.859,41         | 116.228.918,75        |
| 2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                           | 57.155.979,96         | 0,00                 | 213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL                                                                                              | 1.202.383,61          | 0,00                  |
| 2142100 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 | 3.569.222,21          | 0,00                 | 214 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 14.044.565,41         | 0,00                  |
| 215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                           | 1.867.785,00          | 0,00                 | 2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                 | 58.430.910,39         | 0,00                  |
| 219 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-19                                                                                                                   | 668.752,00            | 0,00                 | 6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                                                                                        | 0,00                  | 116.228.918,75        |
| 250 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS                                                                                         | 480.315,71            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
| 6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                                                                                                  | 0,00                  | 66.576.554,41        |                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
|                                                                                                                                                                                               |                       |                      | <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)</b>                                                                                                                                  | <b>61.332.512,00</b>  | <b>171.101,93</b>     |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)</b>                                                                                                                                              | <b>114.169.394,02</b> | <b>48.080.132,22</b> | <b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)</b>                                                                                                                                        | <b>16.477.892,03</b>  | <b>26.567.261,46</b>  |
| <b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)</b>                                                                                                                                                 | <b>23.665.804,04</b>  | <b>24.130.441,63</b> | - PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                                                                                                                      | 186.992,60            | 11.034.024,39         |
| - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                                                                                                                                 | 5.011.254,46          | 7.660.017,19         | Restos a Pagar Não Processados                                                                                                                                                      | 182.082,99            | 4.316.825,52          |
| Restos a Pagar Não Processados                                                                                                                                                                | 966.859,93            | 5.984.380,48         | Restos a Pagar Processados                                                                                                                                                          | 4.909,61              | 6.720.727,87          |
| Restos a Pagar Processados                                                                                                                                                                    | 4.044.394,53          | 1.675.636,71         | - VALORES RESTITUÍVEIS                                                                                                                                                              | 16.054.622,33         | 15.538.231,07         |
| - VALORES RESTITUÍVEIS                                                                                                                                                                        | 18.441.442,32         | 16.470.424,44        | - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                                                                                                                       | 236.277,10            | 0,00                  |
| - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS                                                                                                                                                                 | 212.924,62            | 0,00                 |                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
|                                                                                                                                                                                               |                       |                      | - OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                  |
| - OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                                                                                                                                                      | 182,64                | 0,00                 |                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
| <b>SALDO ANTERIOR (IV)</b>                                                                                                                                                                    | <b>25.540.563,90</b>  | <b>31.160.131,98</b> | <b>SALDO ATUAL (X)</b>                                                                                                                                                              | <b>22.365.328,52</b>  | <b>25.540.563,90</b>  |
|                                                                                                                                                                                               |                       |                      |                                                                                                                                                                                     |                       |                       |
| Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)                                                                                                                                                 |                       |                      | Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)                                                                                                                                   |                       |                       |
|                                                                                                                                                                                               | 229.048.173,78        | 169.947.260,24       |                                                                                                                                                                                     | 229.048.173,78        | 169.947.260,24        |



ESTADO DO PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA  
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº



Exercício: 2021

| Ingressos     |      |      | Dispêndios    |      |      |
|---------------|------|------|---------------|------|------|
| Especificação | 2021 | 2020 | Especificação | 2021 | 2020 |

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-3

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48d2-85b5-8cb10821c1fb

# Nota Explicativa

## Balanco Financeiro



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: 73bb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c11b

### 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 a receita orçamentaria realizada e a despesa orçamentaria executada, por fonte/ destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentaria; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art.35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

#### b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

#### 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:

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

# Nota Explicativa

## Balço Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c11b

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

#### c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 65.672.411,82. Houve uma queda de R\$ 904.142,59 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 66.576.554,41.

#### c.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 114.169.394,02. Houve um aumento de R\$ 66.089.261,80 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 48.080.132,22.

#### c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 23.665.804,04. Houve uma queda de R\$ 464.637,59 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 24.130.441,63.

#### c.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2020 foi de 25.540.563,90.

#### c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 128.872.441,23. Houve um aumento de R\$ 11.204.109,28 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 117.668.331,95.

#### c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 61.332.512,00. Houve um aumento de R\$ 61.161.409,07 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 171.102,93

#### c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 16.477.892,03. Houve uma queda de R\$ 10.089.369,43 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 26.567.261,46.

#### c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 22.365.328,52

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

|   |                                       |                |
|---|---------------------------------------|----------------|
| + | Saldo do Exercício Anterior           | 25.540.563,90  |
| + | Receita Orçamentária                  | 65.672.411,82  |
| + | Transferências Financeiras Recebidas  | 114.169.394,02 |
| + | Recebimentos Extra Orçamentários      | 23.665.804,04  |
| - | Despesas Orçamentárias                | 128.872.441,23 |
| - | Transferências Financeiras Concedidas | 61.332.512,00  |
| - | Pagamentos Extra Orçamentários        | 16.477.892,03  |
| = | Saldo para o Exercício Seguinte       | 22.365.328,52  |

#### c.9. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercício de 2021 totalizaram R\$ 229.048.173,78. Houve um aumento de R\$ 59.100.913,54 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 59.100.913,54.

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

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
Contador, CPF 04415278418



| PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA                                         |          |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA |          |                       |                       |
| BALANÇO FINANCEIRO                                                       |          |                       |                       |
| PLANO FINANCEIRO                                                         |          |                       |                       |
| EXERCÍCIO : 2021                                                         |          |                       |                       |
| INGRESSOS                                                                | NOTAS    | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                          | <b>1</b> | <b>56.320.852,46</b>  | <b>62.662.325,17</b>  |
| Ordinária                                                                |          | 62.196,27             | 42.338,70             |
| Vinculada                                                                |          | 56.258.656,19         | 62.619.986,47         |
| Recursos Vinculados à Educação                                           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                              |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                          |          | 56.258.656,19         | 62.619.986,47         |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                          |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social                                  |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                         |          | <b>39.594.000,20</b>  | <b>29.440.053,35</b>  |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária                    |          | 0,00                  | 3.383,45              |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária          |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS            |          | 39.594.000,20         | 29.436.669,90         |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS            |          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                             |          | <b>34.858.905,51</b>  | <b>55.476.330,18</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados                              |          | 8.067,25              | 0,00                  |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                                  |          | 1.243,98              | 12.802,49             |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                              |          | 31.040.789,35         | 55.463.527,69         |
| Valores Restituíveis                                                     |          | 26.948.973,79         | 55.463.527,69         |
| Outros Valores Restituíveis                                              |          | 4.091.815,56          |                       |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                                   | <b>2</b> | 3.808.804,93          | 0,00                  |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                                  |          | <b>1.494.117,47</b>   | <b>676.363,52</b>     |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                            |          | 1.494.117,47          | 676.363,52            |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                              |          |                       |                       |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                                   |          | <b>132.267.875,64</b> | <b>148.255.072,22</b> |

Fonte: CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c1fb

| PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA                                         |          |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA |          |                       |                       |
| BALANÇO FINANCEIRO                                                       |          |                       |                       |
| PLANO FINANCEIRO                                                         |          |                       |                       |
| EXERCÍCIO : 2021                                                         |          |                       |                       |
| DISPÊNDIOS                                                               | NOTAS    | EXERCÍCIO ATUAL       | EXERCÍCIO ANTERIOR    |
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                         | <b>3</b> | <b>91.082.816,79</b>  | <b>89.105.633,63</b>  |
| Ordinária                                                                |          | 40.367.819,39         | 25.909.953,41         |
| Vinculada                                                                |          | 50.714.997,40         | 63.195.680,22         |
| Recursos Vinculados à Educação                                           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Saúde                                              |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                          |          | 50.714.997,40         | 63.195.680,22         |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                          |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social                                  |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Outras Destinações de Recursos                                           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>                       |          | <b>0,00</b>           | <b>308.351,68</b>     |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária                   |          | 0,00                  | 308.351,68            |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária         |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS           |          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                              |          | <b>40.158.169,65</b>  | <b>57.346.969,44</b>  |
| Pagamentos de Restos a Pagar não Processados                             |          | 0,00                  | 8.374,20              |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                                 |          | 12.802,49             | 6.133.594,30          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                              |          | 36.325.441,79         | 51.205.000,94         |
| Valores Restituíveis                                                     |          | 32.478.362,47         | 0,00                  |
| Outros Valores Restituíveis                                              |          | 3.847.079,32          | 51.205.000,94         |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                                     | <b>4</b> | 3.819.925,37          | 0,00                  |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                              |          | <b>1.026.889,20</b>   | <b>1.494.117,47</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                            |          | 1.026.889,20          | 1.494.117,47          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                              |          | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                                |          | <b>132.267.875,64</b> | <b>148.255.072,22</b> |

Fonte: CC

**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 10:15:21 -03'00'

ROBERVÂNIA AFONSO LINS

CONTADORA - CRC 017026/O2

CPF: 881.782.854-87



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021** **BALANÇO FINANCEIRO – 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 FINANCEIRO – 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 Financeiro**

Este Balanço mostra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, além dos saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

**Nota 1 – Receita Orçamentária** – A receita é apresentada líquida das deduções, conforme IPC 06 – Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro. Dessa forma, esclarecemos que, em 2021, houve a dedução de R\$ 2.441,53, referente a perdas de aplicação financeira.

**Nota 2 – Outros Recebimentos Extraorçamentários** – o valor de R\$ 3.808.804,93 (três milhões, oitocentos e oito mil, oitocentos e quatro reais e noventa e três centavos), refere-se ao registro de variações patrimoniais aumentativas de contribuições sociais lançadas no ativo, que equivocadamente foi registrado pelo sistema, constando indevidamente no Balanço Financeiro. Tal fato já é de conhecimento dos responsáveis pelo sistema informatizado para que não se repita.

**Nota 3 – Despesa Orçamentária** – É informada pela despesa empenhada, sendo o valor dos restos a pagar inscritos informado como ingressos, para compensação do fluxo financeiro.

**Nota 4 – Outros Pagamentos Extraorçamentários** – Do valor total, o valor de R\$ 3.808.804,93 (três milhões, oitocentos e oito mil, oitocentos e quatro reais e noventa e três centavos), refere-se ao estorno do registro de variações patrimoniais aumentativas de contribuições sociais lançadas no ativo, que



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

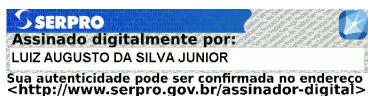
equivocadamente foi registrado pelo sistema, constando indevidamente no Balanço Financeiro. Tal fato já é de conhecimento dos responsáveis pelo sistema informatizado para que não se repita.

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA  
AFONSO LINS:88178285487  
Dados: 2022.03.29 10:15:42 -03'00'

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





| PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA<br>INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA<br>BALANÇO FINANCEIRO<br>PLANO PREVIDENCIÁRIO<br>EXERCÍCIO : 2021 |          |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| INGRESSOS                                                                                                                                                                      | NOTAS    | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                                                                                                                                |          | <b>14.816.098,67</b> | <b>17.697.847,62</b> |
| <b>Ordinária</b>                                                                                                                                                               |          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Vinculada</b>                                                                                                                                                               | <b>1</b> | <b>14.816.098,67</b> | <b>17.697.847,62</b> |
| Recursos Vinculados à Educação                                                                                                                                                 |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                                                                                                                                    |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                                                                                                                                |          | 14.816.098,67        | 17.697.847,62        |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                                                                                                                                |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social                                                                                                                                        |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                                                                                                                                 |          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                                                                                                                               |          | <b>782.849,05</b>    | <b>0,00</b>          |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária                                                                                                                          |          | 782.849,05           | 0,00                 |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária                                                                                                                |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS                                                                                                                  |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS                                                                                                                  |          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                                                                                                                                   |          | <b>3.798.832,07</b>  | <b>30.112.696,19</b> |
| Inscrição de Restos a Pagar não Processados                                                                                                                                    |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                                                                                                                                        |          | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                                                                                                    |          | 1.080.430,68         | 30.112.696,19        |
| Valores Restituíveis                                                                                                                                                           |          | 20.601,90            | 0,00                 |
| Outros Valores Restituíveis                                                                                                                                                    |          | 1.059.828,78         | 30.112.696,19        |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                                                                                                                                         |          | 2.718.401,39         | 0,00                 |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                                                                                                                                        |          | <b>35.593.285,22</b> | <b>16.317.206,28</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                                                                                                                                  |          | 35.593.285,22        | 16.317.206,28        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                                                                                                    |          | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                                                                                                                                         |          | <b>54.991.065,01</b> | <b>64.127.750,09</b> |

Fonte: CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 73cb0511-60d8-48b2-85b5-8cb10821c1fb

| PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA<br>INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA<br>BALANÇO FINANCEIRO<br>PLANO PREVIDENCIÁRIO<br>EXERCÍCIO : 2021 |       |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| DISPÊNDIOS                                                                                                                                                                     | NOTAS | EXERCÍCIO ATUAL      | EXERCÍCIO ANTERIOR   |
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                                                                                                                               |       | <b>148.762,02</b>    | <b>347,02</b>        |
| Ordinária                                                                                                                                                                      |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Vinculada                                                                                                                                                                      | 2     | 148.762,02           | 347,02               |
| Recursos Vinculados à Educação                                                                                                                                                 |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                                                                                                                                    |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS                                                                                                                                |       | 148.762,02           | 347,02               |
| Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS                                                                                                                                |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Seguridade Social                                                                                                                                        |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                                                                                                                                 |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>                                                                                                                             |       | <b>782.849,05</b>    | <b>0,00</b>          |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária                                                                                                                         |       | 782.849,05           | 0,00                 |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária                                                                                                               |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS                                                                                                                 |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RGPS                                                                                                                 |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>                                                                                                                                    |       | <b>3.236.368,00</b>  | <b>28.534.117,85</b> |
| Pagamentos de Restos a Pagar não Processados                                                                                                                                   |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados                                                                                                                                       |       | 0,00                 | 0,00                 |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                                                                                                    |       | 3.236.368,00         | 28.534.117,85        |
| Valores Restituíveis                                                                                                                                                           |       | 295.200,44           | 0,00                 |
| Outros Valores Restituíveis                                                                                                                                                    |       | 2.941.167,56         | 28.534.117,85        |
| Outros Pagamentos Extraorçamentários                                                                                                                                           |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>                                                                                                                                    |       | <b>50.823.085,94</b> | <b>35.593.285,22</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                                                                                                                                  |       | 50.823.085,94        | 35.593.285,22        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                                                                                                                                    |       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>                                                                                                                                      |       | <b>54.991.065,01</b> | <b>64.127.750,09</b> |

Fonte: CONTABILIS

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

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por  
ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Dados: 2022.03.29 10:16:04 -03'00'

ROBERVÂNIA AFONSO LINS  
CONTADORA - CRC 017026/O2  
CPF: 881.782.854-87



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021** **BALANÇO FINANCEIRO – 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 FINANCEIRO – 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 Financeiro**

Este Balanço mostra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e os dispêndios extraorçamentários, além dos saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

**Nota 1 – Receita Orçamentária** – A receita é apresentada líquida das deduções, conforme IPC 06 – Metodologia para elaboração do Balanço Financeiro. Em 2021, houve o registro de R\$ 1.310.937,43 (um milhão, trezentos e dez mil, novecentos e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), relativo a perdas com aplicação financeira.

**Nota 2 – Despesa Orçamentária** – É informada pela despesa empenhada, sendo o valor dos restos a pagar inscritos informado como ingressos, para compensação do fluxo financeiro.

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Assinado de forma digital por  
ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Dados: 2022.03.29 10:16:29 -03'00'  
Robervânia Afonso Lins  
Contadora – CPF 881.782.854-87  
CRC 017.026/O-2