



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanço Patrimonial

Exercício: 2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
ATIVO		2.674.921,72	2.188.572,80	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.674.921,72	2.188.572,80
ATIVO CIRCULANTE	1	2.640.996,46	2.126.720,56	PASSIVO CIRCULANTE	3	27.247,30	19.372,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	17.348,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	17.348,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2	33.925,26	61.852,24	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		27.247,30	2.024,08
IMOBILIZADO		33.925,26	61.852,24	VALORES RESTITUÍVEIS		10.457,66	2.024,08
BENS MÓVEIS		62.932,46	71.256,01	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		16.789,64	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-29.007,20	-9.403,77	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	2.647.674,42	2.169.199,98
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.647.674,42	2.169.199,98
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.647.674,42	2.169.199,98
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		2.647.674,42	493.866,60
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.151.903,74	-308.664,22
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		493.866,60	802.530,82
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.904,08	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	1.675.333,38
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	1.675.333,38
TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80	TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

ATIVO FINANCEIRO	6	2.640.996,46	2.126.720,56	PASSIVO FINANCEIRO	8	78.939,93	32.963,98
ATIVO PERMANENTE	7	33.925,26	61.852,24	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80	TOTAL		78.939,93	32.963,98
SALDO PATRIMONIAL						2.595.981,79	2.155.608,82

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N.º 4.320/1964)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2021	2020

001 - RECURSOS ORDINÁRIOS

324.555,67

311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS

Acesse em: https://atendimento.finep.gov.br/validador/validador.js?doc=seamCodigo do documento: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA

Emitido em: 14/02/2022 20:23:14





FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanço Patrimonial

Exercício: 2021

390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	-499.611,11	-1.005.551,79
940 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	-4,06	-4,06
TOTAL DOS RECURSOS:	-133.786,47	-600.062,34

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 Patrimonial

Exercício: 2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
ATIVO	M	2.674.921,72	2.188.572,80	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	M	2.674.921,72	2.188.572,80
ATIVO CIRCULANTE	M 1	2.640.996,46	2.126.720,56	PASSIVO CIRCULANTE	M 3	27.247,30	19.372,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	0,00	17.348,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	0,00	17.348,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	0,00	17.348,74
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	17.348,74
FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	F	0,00	15.119,37
FUNDOS DE INVESTIMENTO - FIA	F	2.640.996,46	2.126.720,56	FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	F	0,00	2.229,37
BB AG 8214 C/FI - 1363-3 - MOVIMENTO	F	1.266.636,52	1.055.075,79	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	M	27.247,30	2.024,08
BB AG 0821 C/FI - 13959-9 - OUTRAS FONTES	F	170.533,60	946.819,45	VALORES RESTITUÍVEIS	F	10.457,66	2.024,08
BB AG 0821 C/FI - 1362-2 - OUTRAS FONTES	F	542.839,06	124.825,32	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	F	10.457,66	2.024,08
BB AG 8214 C/FI - 40540-X - COMCAP 40540X	F	460.868,10	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	10.457,66	2.024,08
BB AG 8214 C/FI - 40541-8 - COMCAP 405418	F	200.119,18	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	3.616,08	100,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	33.925,26	61.852,24	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	0,00	100,68
IMOBILIZADO	P	33.925,26	61.852,24	INSS - PESSOA JURIDICA	F	3.616,08	0,00
BENS MÓVEIS	P	62.932,46	71.256,01	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	F	617,56	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	62.932,46	71.256,01	IRRF - PESSOA JURIDICA	F	617,56	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	0,00	55,76	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	F	3.360,46	0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	P	0,00	55,76	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	F	3.360,46	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	11.816,95	829,01	ISS	F	2.863,56	0,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	8.351,09	764,25	ISS - PESSOA JURIDICA	F	2.863,56	0,00
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	3.465,86	64,76	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	F	0,00	1.923,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	3.335,51	8.165,53	CLUBE MUNICIPAL	F	0,00	1.923,40
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	459,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	M	16.789,64	0,00
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P	2.876,51	8.165,53	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	M	16.789,64	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	0,00	390,62	SUBVENÇÕES A PAGAR	F	16.789,64	0,00
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	P	0,00	108,98	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	2.647.674,42	2.169.199,98
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	0,00	281,64	RESULTADOS ACUMULADOS		2.647.674,42	2.169.199,98
VEÍCULOS	P	43.900,00	30.071,50	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.647.674,42	2.169.199,98
VEÍCULOS EM GERAL	P	43.900,00	30.071,50	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		2.647.674,42	493.866,60
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.880,00	31.743,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		2.151.903,74	-308.664,22
OUTROS BENS MÓVEIS	P	3.880,00	31.743,59	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		493.866,60	802.530,82
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-29.007,20	-9.403,77	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.904,08	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	P	-29.007,20	-9.403,77	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	1.675.333,38
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-29.007,20	-9.403,77	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	1.675.333,38
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P	-3.276,02	0,00				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	-486,85	-816,55				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P	-24.145,00	-5.412,87				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P	-1.099,33	-3.174,35				





FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Patrimonial

Exercício: 2021

TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80	TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80
-------	--	--------------	--------------	-------	--	--------------	--------------

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

ATIVO FINANCEIRO	6	2.640.996,46	2.126.720,56	PASSIVO FINANCEIRO	8	78.939,93	32.963,98
ATIVO PERMANENTE	7	33.925,26	61.852,24	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		2.674.921,72	2.188.572,80	TOTAL		78.939,93	32.963,98
SALDO PATRIMONIAL						2.595.981,79	2.155.608,82

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI N.º 4.320/1964)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2021	2020
001 - RECURSOS ORDINÁRIOS	324.555,67	405.493,51
311 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	41.273,03	0,00
390 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	-499.611,11	-1.005.551,79
940 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	-4,06	-4,06
TOTAL DOS RECURSOS:	-133.786,47	-600.062,34

João Soares de Oliveira
Conselheiro PresidenteEdson 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: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

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, seguinte 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://efce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial estabelece no Art. 105, da Lei Federal nº 4.320/64, espelha a síntese do Patrimônio Público passível de contabilização, isto é, súmula dos bens, direitos e obrigações da Fundo.

Esta peça técnica desdobra o patrimônio, em dois grupos básicos, denominados Patrimônio Financeiro e Patrimônio Permanente.

O Patrimônio Financeiro, que acusa um Superávit Financeiro no valor 2.562.056,53, assim se apresenta:

Ativo Financeiro	
Disponível	2.640.996,46
Caixa	0,00
Bancos e Correspondentes	2.640.996,46
Realizável	0,00
Total:	2.640.996,46

Passivo Financeiro	
Restos a Pagar	68.482,27
Serviço da Dívida a Pagar	0,00
Depósitos	10.457,66
Débitos da Tesouraria	0,00
Total:	78.939,93

Superávit Financeiro **2.562.056,53**

O Patrimônio Permanente apresenta uma situação favorável conforme evidência a seguir, mediante o confronto sintético de seus elementos positivos e negativos.

Ativo Permanente	
Bens Móveis	33.925,26
Bens Imóveis	0,00
Dívida Ativa	0,00
Total:	33.925,26

Passivo Permanente	
Dívida Fundada/Provisões	0,00
Total:	0,00

Dentre as medidas preliminares tomadas na elaboração deste Balanço, a fim de espelhas a realidade dos fenômenos patrimoniais pelos valores justos e de forma correta, destaca-se a incorporação dos Bens Móveis e Imóveis, no exercício ora em análise, através da Mutação Patrimonial da Execução Orçamentária (Vide Demonstração Expositiva de Balanço).

Ativo Permanente Superavitário 33.925,26

A soma algébrica das duas situações líquidas revela o Ativo Real Líquido no final do exercício, a saber:

Superávit Financeiro	2.562.056,53
Ativo Permanente Superavitário	33.925,26

Ativo Real Líquido **2.595.981,79**

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014813/O



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam> Código do documento: bc99bbe-9035-43df-d97146c74506

Exercício: 2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
ATIVO	M	60.329.055,71	47.987.924,50	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	F	60.329.055,71	47.987.924,50
ATIVO CIRCULANTE	M 1	34.324.826,62	25.781.038,16	PASSIVO CIRCULANTE	F 3	10.779.967,81	4.669.519,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	22.365.328,52	25.540.563,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	1.817.304,28	1.077.350,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	22.365.328,52	25.540.563,90	PESSOAL A PAGAR	F	249.035,22	315.856,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	155.890,45	155.890,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.568.269,06	761.494,06
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	P	155.890,45	155.890,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	4.087.921,40	1.104.246,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	M	2.023.602,70	84.583,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	F	4.087.921,40	1.104.246,70
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	F	1.915.666,41	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	4.874.742,13	2.487.922,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	M	107.936,29	84.583,81	VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.873.708,80	2.486.888,81
ESTOQUES	P	9.780.004,95	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	1.033,33	1.033,33
ALMOXARIFADO	P	9.780.004,95	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	49.549.087,90	43.318.404,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	26.004.229,09	22.206.886,34	RESULTADOS ACUMULADOS		49.549.087,90	43.318.404,87
IMOBILIZADO	P	26.004.229,09	22.206.886,34	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		49.549.087,90	43.318.404,87
BENS MÓVEIS	P	12.838.637,98	12.723.219,40	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-51.490.547,66	-57.721.230,69
BENS IMÓVEIS	P	13.252.320,01	9.570.395,84	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.238.822,35	-104.142.390,19
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-86.728,90	-86.728,90	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-57.606.793,51	46.535.596,68
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-122.576,50	-114.437,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		37.596.949,59	37.596.949,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		38.217.018,71	38.217.018,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-620.069,12	-620.069,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		61.607.617,49	61.607.617,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		61.550.543,53	61.550.543,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		57.073,96	57.073,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS -		1.835.068,48	1.835.068,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.835.068,48	1.835.068,48
TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50	TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64

ATIVO FINANCEIRO	6	24.304.347,41	25.540.563,90	PASSIVO FINANCEIRO	8	14.608.493,42	11.377.702,62
ATIVO PERMANENTE	7	36.024.708,30	22.447.360,60	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50	TOTAL		14.608.493,42	11.377.702,62
SALDO PATRIMONIAL						45.720.562,29	36.610.221,88

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº



				Exercício: 2021	
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)			SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS			2021	2020
001 - RECURSOS ORDINÁRIOS			-589.139,27	1.317.120,07
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			-4.953.938,56	-4.064.865,26
212 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO MUNICIPAL			0,00	20.434.776,40
213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL			-30.406,99	0,00
214 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE			11.859.090,40	0,00
215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS			2.741.496,41	-3.524.169,93
219 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-			668.752,00	0,00
TOTAL DOS RECURSOS:			9.695.853,99	14.162.861,28

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

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

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 às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

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

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

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 60.329.055,71. Houve um aumento de R\$ 12.341.131,21 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 47.987.924,50.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Houve um registro de R\$ 9.780.004,95.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 155.890,45	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 2.023.602,70	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 12.838.637,98 e bens imóveis no valor de R\$ 13.252.320,01. Totalizando imobilizado em R\$ 26.004.229,09.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.118.373,33, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 4.087.921,40 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 4.874.742,13. Totalizando passivo circulante em R\$ 10.779.967,81.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 249.035,22	PESSOAL	R\$ 0,00
FORNECEDORES	R\$ 4.087.921,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES	R\$ 4.874.742,13	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.568.269,06	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

c.8. Passivo Financeiro

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



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: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 64.157.581,32. dos quais R\$ 60.329.055,71 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 3.828.525,61 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 47.897.924,50. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ 38.217.018,71, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 60.329.055,71.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.365.328,52}{64.157.581,32} = 0,35$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação desconfortável em que o município tem saldo do AF que não poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda não terá um superávit financeiro para dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

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 PATRIMONIAL
PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2021

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	F	1.026.889,20	110.350,78
Caixa e Equivalentes de Caixa em moeda nacional	F 1	1.026.889,20	110.350,78
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		3.903.577,95	339.209,26
Adiantamentos Concedidos	P	300,00	-
Depósitos Restituíveis e valores vinculados	F	25.000,00	-
Créditos Previdenciários a receber a curto prazo	P 2	3.808.804,93	-
Outros créditos a receber e valores a curto prazo	P	69.473,02	339.209,26
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	F	0,00	1.383.766,69
Estoques		0,00	0,00
Total do Ativo Circulante		4.930.467,15	1.833.326,73
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado	P 3	290.992,43	265.544,46
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		290.992,43	265.544,46
TOTAL DO ATIVO		5.221.459,58	2.098.871,19

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
BALANÇO PATRIMONIAL
PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2021

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		0,00	12.802,49
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	F	1.243,98	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	F 4	5.040.359,10	10.569.747,78
Total do Passivo Circulante		5.041.603,08	10.582.550,27
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões Matemáticas a Longo Prazo	P 5	51.320.111,90	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		51.320.111,90	0,00
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados	P 6	-51.140.255,40	-8.483.679,08
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		-51.140.255,40	-8.483.679,08
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.221.459,58	2.098.871,19

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4320/64
PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2021

ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro	7.1	1.051.889,20	1.494.117,47
Ativo Permanente	7.2	4.169.570,38	604.753,72
Total do Ativo		5.221.459,58	2.098.871,19
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro	7.3	5.049.670,33	10.582.550,27
Passivo Permanente	7.4	51.320.111,90	0,00
Total do Passivo		56.369.782,23	10.582.550,27
SALDO PATRIMONIAL (I - II)		-51.148.322,65	-8.483.679,08

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64

PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2021

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS





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: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
PLANO FINANCEIRO

EXERCÍCIO : 2021

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS			
14200000	Recursos Vinc à Previdência Social - RPPS Entrada	-4.506.043,65	-9.154.296,93
14300000	Recursos Vinc à Previdência Social - RPPS Taxa administrativa	508.262,52	65.684,13
Total das Fontes de Recursos		-3.997.781,13	-9.088.612,80

Fonte: CONTABILIS

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-17

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:17:28 -03'00'

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





NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – 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 PATRIMONIAL – 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.

3. Balanço Patrimonial

O MCASP prevê que esta demonstração irá evidenciar, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, além dos atos potenciais registrados em contas de controle. Foram seguidas as orientações da IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial, que prevê os seguintes quadros:

- Quadro do Balanço Patrimonial – MCASP
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei nº 4.320/64
- Quadro das Contas de Compensação – Lei nº 4.320/64
- Quadro do Superávit /Déficit Financeiro – Lei nº 4.320/64

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa – Os recursos disponíveis são mantidos em Instituições Financeiras Oficiais, em 31 de dezembro de 2021 sua composição é a seguinte:

CONTA	VALOR
CONTAS MOVIMENTO	26.524,05
CONTAS DE INVESTIMENTO	1.000.365,15
TOTAL	1.026.889,20

Nota 2 – Créditos de Curto Prazo - Os créditos a curto prazo se constituem, em sua maioria, de valores referentes a contribuições previdenciárias a receber por obediência ao princípio da competência.

Nota 3 – Imobilizado – Importa em R\$ 290.992,43 (duzentos e noventa mil, novecentos e noventa e dois reais e quarenta e três centavos), referente ao custo histórico dos bens e sua composição está descrita na tabela abaixo. Conforme mencionado no item 3.3, não foram realizados os registros contábeis de depreciação, cujas informações estão sendo providenciadas pelo PREVIPAULISTA.



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

Descrição dos Bens Móveis	2021	2020
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	65.216,77	47.683,80
Bens de Informática	42.512,89	42.512,89
Móveis e Utensílios	92.163,71	91.363,71
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	6.900,00	6.900,00
Demais Bens Móveis	84.199,06	77.084,06
	290.992,43	265.544,46

Nota 4 – Demais Obrigações a curto prazo - Do total, destaca-se R\$3.592.181,91 (três milhões, quinhentos e noventa e dois mil, cento e oitenta e um reais e noventa e um centavos), referente consignações a recolher, e R\$ 1.881.338,78 (um milhão, oitocentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e oito reais e setenta e oito centavos) relativo a valores a pagar ao Plano Previdenciário.

Nota 5 – Provisões a Longo Prazo – Referem-se ao registro das Provisões matemáticas previdenciárias, segregadas por plano, conforme dados da última avaliação atuarial, data base dezembro 2021, elaborada em março/2021, pelo atuário Túlio Pinheiro Carvalho (MIBA 1.626), ARIMA - Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica Ltda, conforme detalhado abaixo. Foram registradas duas provisões matemáticas, uma do Plano Financeiro e outra do Plano do Tesouro. Este último plano se refere aos aposentados e pensionistas do período anterior à criação do Instituto de Previdência Social do Município do Paulista, sendo operacionalizado dentro do Plano Financeiro, por meio de repasses da Prefeitura. Importante destacar que a provisão do Plano Tesouro não gerou acréscimo no total do passivo, entretanto teve repercussões na movimentação de contas analíticas.

ANEXO III - PROVISÕES MATEMÁTICAS

PROVISÕES MATEMÁTICAS - CONTABILIDADE - DATA BASE 31/12/2020

Operação	PLANO DE CONTAS	R\$
C	2.2.7.2.0.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	51.320.111,90
C	2.2.7.2.1.00.00 PLANO FINANCEIRO	51.320.111,90
C	2.2.7.2.1.01.00 PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	51.320.111,90
C	2.2.7.2.1.01.01 Aposentadorias/Pensões/Outros benefícios do Plano	965.801.279,84
D	2.2.7.2.1.01.02 (-) Contribuições do Ente	51.320.111,90
D	2.2.7.2.1.01.03 (-) Contribuição do Inativo	83.790.269,45
D	2.2.7.2.1.01.04 (-) Contribuições do Pensionista	7.669.266,46
D	2.2.7.2.1.01.05 (-) Compensação Previdenciária	64.419.886,87
D	2.2.7.2.1.01.07 (-) Cobertura de Insuficiência Financeira	707.281.633,26
C	2.2.7.2.1.02.00 Provisões para Benefício a Conceder	-
C	2.2.7.2.1.02.01 Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano	1.117.766.940,65
D	2.2.7.2.1.02.02 (-) Contribuições do Ente	157.391.917,75
D	2.2.7.2.1.02.03 (-) Contribuições do Ativo	199.099.830,69
D	2.2.7.2.1.02.04 (-) Compensação Previdenciária	105.047.352,34
D	2.2.7.2.1.02.06 (-) Cobertura de Insuficiência Financeira	656.227.839,87



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

Nota 6 – Resultados Acumulados – Representa o resultado patrimonial do exercício, demonstrado na Demonstração das variações Patrimoniais – DPV, somado ao ajuste e resultados de exercícios anteriores.

Saldo Patrimônio Líquido 2020	-8.483.679,08
Resultado do Exercício 2021 – DVP	-42.656.576,32
Saldo Patrimônio Líquido 2021	-51.140.255,40

Nota 7 – Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Segue abaixo o detalhamento da composição dos ativos e passivos financeiro e permanente.

Nota 7.1 – Ativos Financeiro

Contas	Valor
Contas Movimento	26.524,05
Contas de Investimento	1.000.365,15
Depósitos judiciais	25.000,00
Total	1.051.889,20

Nota 7.2 – Ativo Permanente

Contas	Valor
Adiantamentos Concedidos	300,00
Contribuições Previdenciárias a receber	3.808.804,93
Créditos a curto prazo	69.473,02
Imobilizado	290.992,43
Total	4.169.570,38

Nota 7.3 – Passivo Financeiro

Contas	Valor
Fornecedores não parcelados a pagar	1.243,98
Restos a Pagar não processados	8.067,25
Consignações	3.592.181,91
Outros depósitos	1.448.177,19
Total	5.049.670,33



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

Nota 7.4 – Passivo Permanente

Contas	Valor
Provisões Matemáticas	51.320.111,90
Total	51.320.111,90

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:17:51 -03'00'

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO PATRIMONIAL PLANO PREVIDENCIÁRIO				EXERCÍCIO : 2021	
ESPECIFICAÇÃO		NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
Ativo Circulante					
Caixa e Equivalentes de Caixa	F		50.823.085,94	0,00	
Caixa e Equivalentes de Caixa em moeda nacional	F	1	50.823.085,94	0,00	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo			3.163.522,97	2.718.401,39	
Créditos Previdenciários a receber	P		1.282.184,19	0,00	
Outros créditos a receber	P	2	1.881.338,78	2.718.401,39	
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo				35.593.285,22	
Estoques			0,00	0,00	
Total do Ativo Circulante			53.986.608,91	38.311.686,61	
Ativo Não Circulante					
Realizável a Longo Prazo			0,00	0,00	
Créditos a Longo Prazo			0,00	0,00	
Investimentos Temporários a Longo Prazo			0,00	0,00	
Estoques			0,00	0,00	
Investimentos			0,00	0,00	
Imobilizado			0,00	0,00	
Intangível			0,00	0,00	
Diferido			0,00	0,00	
Total do Ativo Não Circulante					
TOTAL DO ATIVO			53.986.608,91	38.311.686,61	

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO PATRIMONIAL PLANO PREVIDENCIÁRIO					EXERCÍCIO : 2021	
ESPECIFICAÇÃO					EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Passivo Circulante						
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo					0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo					0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo					0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Curto Prazo					0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes					0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo					0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo					0,00	0,00
Total do Passivo Circulante	F				2.381,19	276.979,73
					2.381,19	276.979,73
Passivo Não Circulante						
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo					0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo					0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo					0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo					0,00	0,00
Provisões Matemáticas a Longo Prazo	P	3			10.197.526,78	96.397.884,47
Demais Obrigações a Longo Prazo					0,00	0,00
Resultado Diferido					0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante					10.197.526,78	96.397.884,47
Patrimônio Líquido						
Patrimônio Social e Capital Social					0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital					0,00	0,00
Reservas de Capital					0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial					0,00	0,00
Reservas de Lucros					0,00	0,00
Demais Reservas					0,00	0,00
Resultados Acumulados	P	4			43.786.700,94	-58.363.177,59
(-) Ações / Cotas em Tesouraria					0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido					43.786.700,94	-58.363.177,59
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					53.986.608,91	38.311.686,61

Fonte: CONTABILIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4320/64 PLANO PREVIDENCIÁRIO EXERCÍCIO : 2021				
	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO (I)				
Ativo Financeiro		5.1	50.823.085,94	35.593.285,22
Ativo Permanente		5.2	3.163.522,97	2.718.401,39
Total do Ativo			53.986.608,91	38.311.686,61
PASSIVO (II)				
Passivo Financeiro		5.3	2.381,19	276.979,73
Passivo Permanente		5.4	10.197.526,78	96.397.884,47
Total do Passivo			10.199.907,97	96.674.864,20
SALDO PATRIMONIAL (I - II)			43.786.700,94	-58.363.177,59

Fonte: CONTABILIS





PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA		
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA		
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64		
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
EXERCÍCIO : 2021		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	0,00	0,00

Fonte: CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bcb99bbe-9035-43df-8c16-d97146c74506

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA		
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
EXERCÍCIO : 2021		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
FONTES DE RECURSOS		
14100000 Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	50.820.704,75	35.316.305,49
Total das Fontes de Recursos	50.820.704,75	35.316.305,49

Fonte: CONTABILIS

LUIZ AUGUSTO DA SILVA
Assinado de forma digital por LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2022.03.31 10:24:55 -03'00'

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF:918.94.394-15

ROBERVANIA AFONSO
Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:18:10 -03'00'

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – 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 PATRIMONIAL – 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.

3. Balanço Patrimonial

O MCASP prevê que esta demonstração irá evidenciar, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, além dos atos potenciais registrados em contas de controle. Foram seguidas as orientações da IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial, que prevê os seguintes quadros:

- Quadro do Balanço Patrimonial – MCASP
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei nº 4.320/64
- Quadro das Contas de Compensação – Lei nº 4.320/64
- Quadro do Superávit /Déficit Financeiro – Lei nº 4.320/64

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa – Os recursos disponíveis são mantidos em Instituições Financeiras Oficiais, em 31 de dezembro de 2021 sua composição é a seguinte:

CONTA	VALOR
CONTAS MOVIMENTO	663,71
CONTAS DE INVESTIMENTO	50.822.422,23
TOTAL	50.823.085,94

Nota 2 – Créditos de Curto Prazo

Os créditos a curto prazo se constituem de valores referentes a contribuições previdenciárias a receber, no valor de R\$ 1.282.184,19 (um milhão, cento e oitenta e dois mil, cento e oitenta e quatro reais e



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

dezenove centavos), bem como R\$ 1.881.338,78 (um milhão, oitocentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e oito reais e setenta e oito centavos), relativo a valores a receber do Plano Financeiro.

Nota 3 – Provisões a Longo Prazo – Referem-se ao registro das Provisões matemáticas previdenciárias, segregadas por plano, conforme dados da última avaliação atuarial, data base dezembro 2021, elaborada em março/2021, pelo atuário Túlio Pinheiro Carvalho (MIBA 1.626), ARIMA - Consultoria Atuarial, Financeira e Mercadológica Ltda, conforme detalhado abaixo.

ANEXO III - PROVISÕES MATEMÁTICAS

PROVISÕES MATEMÁTICAS - CONTABILIDADE - DATA BASE 31/12/2021

Operação	PLANO DE CONTAS	R\$
C 2.2.7.2.1.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	10.197.526,78
C 2.2.7.2.1.03.00	Provisões de Benefícios Concedidos	2.965.942,40
C 2.2.7.2.1.03.01	Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	3.215.071,83
D 2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado	53.866,50
D 2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	195.262,93
C 2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	7.231.584,38
C 2.2.7.2.1.04.01	Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano	224.312.313,70
D 2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	93.607.533,91
D 2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	104.118.331,95
D 2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	19.354.863,46

Nota 4 – Resultados Acumulados – Representa o resultado patrimonial do exercício, demonstrado na Demonstração das variações Patrimoniais – DPV, somado aos resultados de exercícios anteriores.

Nota 5 – Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Nota 5.1 – Ativos Financeiro

Contas	Valor
Contas Movimento	663,71
Contas de Investimento	50.822.422,23
Total	50.823.085,94

Nota 5.2 – Ativo Permanente

Contas	Valor
Créditos Previdenciários a receber	1.282.184,19
Valores a receber do Plano Financeiro	1.881.338,78
Total	3.163.522,97



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

Nota 5.3 – Passivo Financeiro

Contas	Valor
Consignações	2.381,19
Total	2.381,19

Nota 5.4 – Passivo Permanente

Contas	Valor
Provisões Matemáticas	10.197.526,78
Total	10.197.526,78

Paulista, 31 de dezembro de 2021.

ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Robervânia Afonso Lins
Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2

Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2022.03.29 10:18:36 -03'00'