



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO FINANCEIRO PLANO FINANCEIRO EXERCÍCIO : 2022			
INGRESSOS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	1	85.949.770,09	56.320.852,46
Ordinária		0,00	62.196,27
Vinculada		85.949.770,09	56.258.656,19
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		85.949.770,09	56.258.656,19
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		32.861.905,78	39.594.000,20
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		32.861.905,78	39.594.000,20
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		22.689.336,26	34.858.905,51
Inscrição de Restos a Pagar não Processados		17.631,38	8.067,25
Inscrição de Restos a Pagar Processados		16.916,72	1.243,98
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		22.654.788,16	31.040.789,35
Valores Restituíveis		22.654.788,16	26.948.973,79
Outros Valores Restituíveis		0,00	4.091.815,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	3.808.804,93
Saldo do Exercício Anterior (IV)		1.026.889,20	1.494.117,47
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.026.889,20	1.494.117,47
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		142.527.901,33	132.267.875,64

Fonte: CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO FINANCEIRO PLANO FINANCEIRO EXERCÍCIO : 2022			
DISPÊNDIOS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VI)	2	109.552.163,18	91.082.816,79
Ordinária		35.309.008,60	40.367.819,39
Vinculada		74.243.154,58	50.714.997,40
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		74.243.154,58	50.714.997,40
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	3	459.993,04	0,00
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		459.993,04	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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	0,00	22.808.939,75	40.158.169,65
Pagamentos de Restos a Pagar não Processados		8.067,25	0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		1.243,98	12.802,49
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		22.799.628,52	36.325.441,79
Valores Restituíveis		22.799.628,52	32.478.362,47
Outros Valores Restituíveis			3.847.079,32
Outros Pagamentos Extraorçamentários			3.819.925,37
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		9.706.805,36	1.026.889,20
Caixa e Equivalentes de Caixa		9.706.805,36	1.026.889,20
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		142.527.901,33	132.267.875,64

Fonte: CONTABILIS

LUIZ AUGUSTO DA SILVA
Assinado de forma digital por
LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2023.03.31 10:35:27 -03'00'
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-15

ROBERVANIA AFONSO LINS
Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Dados: 2023.03.30 22:11:17 -03'00'
ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA - CRC 017026/O2
CPF: 881.782.854-87



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022
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, 9ª 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.



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022
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 – Esta receita importou em R\$ 85.949.770,09 (oitenta e cinco milhões, novecentos e quarenta e nove mil, setecentos e setenta reais e nove centavos), sendo R\$ 7.138.578,76 (sete milhões, cento e trinta e oito mil, quinhentos e setenta e oito reais e setenta e seis centavos), referente a Imposto de Renda que de acordo com a Lei 5050/2021 determina ser receita do Instituto.

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.

Nota 3 – Transferências Financeiras Concedidas – Compreende os valores repassados ao Plano Previdenciário referente rendimentos de aplicação financeira e saldo em conta corrente que no momento da segregação ficou indevidamente nesse Plano.

Paulista, 31 de dezembro de 2022.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA
AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2023.03.30 22:12:00 -03'00'

Robervânia Afonso Lins

Contadora – CPF 881.782.854-87
CRC 017.026/O-2

LUIZ AUGUSTO DA
SILVA
JUNIOR:91894239415

Assinado de forma digital por LUIZ
AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2023.03.31 11:00:32 -03'00'



PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO FINANCEIRO PLANO PREVIDENCIÁRIO EXERCÍCIO : 2022			
INGRESSOS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)		26.718.339,74	14.816.098,67
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada	1	26.718.339,74	14.816.098,67
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		26.718.339,74	14.816.098,67
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
Transferências Financeiras Recebidas (II)		459.993,04	782.849,05
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		459.993,04	782.849,05
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
Recebimentos Extraorçamentários (III)		27.560,88	3.798.832,07
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		27.560,88	1.080.430,68
Valores Restituíveis		27.560,88	20.601,90
Outros Valores Restituíveis		0,00	1.059.828,78
Outros Recebimentos Extraorçamentários		0,00	2.718.401,39
Saldo do Exercício Anterior (IV)		50.823.085,94	35.593.285,22
Caixa e Equivalentes de Caixa		50.823.085,94	35.593.285,22
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		78.028.979,60	54.991.065,01

Fonte: CONTABILIS



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULISTA INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA - PREVIPAULISTA BALANÇO FINANCEIRO PLANO PREVIDENCIÁRIO EXERCÍCIO : 2022			
DISPÊNDIOS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesa Orçamentária (VI)		271.630,18	148.762,02
Ordinária		0,00	0,00
Vinculada	2	271.630,18	148.762,02
Recursos Vinculados à Educação		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde		0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		271.630,18	148.762,02
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
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		1.239,49	782.849,05
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		1.239,49	782.849,05
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
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		25.182,55	3.236.368,00
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		25.182,55	3.236.368,00
Valores Restituíveis		25.182,55	295.200,44
Outros Valores Restituíveis		0,00	2.941.167,56
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		77.730.927,38	50.823.085,94
Caixa e Equivalentes de Caixa		77.730.927,38	50.823.085,94
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		78.028.979,60	54.991.065,01

Fonte: CONTABILIS

LUIZ AUGUSTO DA SILVA
Assinado de forma digital por LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2023.03.31 10:36:32 -03'00'
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 918.942.394-15

ROBERVANIA AFONSO LINS
Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2023.03.30 22:12:21 -03'00'
ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA - CRC 017026/O2
CPF: 881.782.854-87



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022
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, 9ª 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.



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022
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 – Esta receita importou em R\$ 26.718.339,74 (vinte e seis milhões, setecentos e dezoito mil, trezentos e trinta e nove reais e setenta e quatro centavos), sendo R\$ 4.537,55 (quatro mil, quinhentos e trinta e sete reais e cinquenta e cinco centavos) referente a Imposto de Renda, que de acordo com o artigo 37 da Lei 5050/2021 determina ser Receita do Instituto.

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 2022.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA
AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2023.03.30 22:12:42 -03'00'

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

LUIZ AUGUSTO DA
SILVA
JUNIOR:91894239415

Assinado de forma digital por LUIZ
AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2023.03.31 10:59:37 -03'00'



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 113.007/2021



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	77.679.436,99	65.672.411,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	151.452.315,94	128.871.441,23
- Ordinária	246.729,16	480.315,71	- Ordinária	77.792.117,87	55.194.561,82
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	246.729,16	480.315,71	5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	77.792.117,87	55.194.561,82
- Vinculada	77.432.707,83	65.192.096,11	- Vinculada	73.660.198,07	73.677.880,41
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	68.230.511,55	57.155.979,96	600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	68.040.944,69	72.476.419,80
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	560.528,00	1.867.785,00	601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	210.005,13	0,00
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	706.041,50	3.569.222,21	602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	2.517.278,24	0,00
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	6.868.278,24	2.599.108,94	621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	2.462.061,52	1.200.339,61
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	403.000,00	0,00	632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	429.908,49	0,00
6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	664.348,54	0,00			
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	70.790.590,63	61.332.561,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	137.380.710,05	114.169.394,02			
			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	26.405.087,87	16.477.892,03
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	30.679.493,73	23.665.804,04	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	4.628.781,60	188.997,60
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	7.153.850,16	5.011.254,46	Restos a Pagar Não Processados	497.808,88	182.000,99
Restos a Pagar Não Processados	2.964.812,98	966.859,93	Restos a Pagar Processados	4.130.972,72	166.996,61
Restos a Pagar Processados	4.189.037,18	4.044.394,53	- VALORES RESTITUÍVEIS	21.666.370,73	16.054.520,33
- VALORES RESTITUÍVEIS	23.420.484,48	18.441.442,32	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	109.935,54	236.271,10
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	105.159,09	212.924,62			
			- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	182,64			
			SALDO ATUAL (X)	19.456.974,85	22.365.328,52
SALDO ANTERIOR (IV)	22.365.328,52	25.540.563,90			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)			Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)		
	268.104.969,29	229.048.173,78		268.104.969,29	229.048.173,78



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 13.003/2014



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021

JASON MARCOS FERREIRA
CAVALCANTI
JUNIOR:04415278418
78418

Assinado de forma digital por JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR:04415278418
Dados: 2023.03.29 19:33:25 -03'00'

Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

Nota Explicativa

Balanco Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

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 117, 119 E 1.131 de 2022, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a 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 especifica 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

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

Nota Explicativa

Balanco Financeiro



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

c.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2022 totalizaram R\$ 77.679.436,99. Houve um aumento de R\$ 12.007.025,10 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 65.672.411,82.

c.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2022 totalizaram R\$ 137.380.710,05. Houve um aumento de R\$ 23.211.316,03 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 114.169.394,02.

c.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2022 totalizaram R\$ 30.679.493,73. Houve crescimento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 114.169.394,02.

c.4. Saldo bancário anterior

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

c.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2022 totalizaram R\$ 151.452.315,94. Houve um aumento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 128.782.441,23.

c.6. Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 70.790.590,63. Houve um aumento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 61.332.512,00.

c.7. Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2022 totalizaram R\$ 26.405.087,87. Houve um aumento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 16.477.892,03.

c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de 116.456.974,85

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

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
Contador, CPF 04415278418



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	1.000.984,90	1.471.229,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	3.204.860,10	2.321.227,41
- Ordinária	826.867,79	122.356,38	- Ordinária	2.123.086,97	1.478.354,56
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	826.867,79	122.356,38	5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.123.086,97	1.478.354,56
- Vinculada	174.117,11	1.348.873,53	- Vinculada	1.081.773,13	842.992,85
660 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	174.117,11	0,00	6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.081.773,13	842.992,85
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.348.873,53			
			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.855.666,71	1.316.333,37	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	139.899,82	97.819,43
451120102 - REPASSE RECEBIDO - FMDCA	0,00	1.196.666,70	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	59.562,97	36.939,90
451120202 - REPASSE RECEBIDO - FMDCA	1.855.666,71	119.666,67	Restos a Pagar Não Processados	42.773,33	16.551,16
			Restos a Pagar Processados	16.789,64	16.388,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	94.950,60	145.813,46	- VALORES RESTITUÍVEIS	80.076,85	69.875,53
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	19.379,50	68.482,27	21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	77,78
Restos a Pagar Não Processados	19.379,50	51.692,63	21881010202 - INSS - PESSOA FISICA	0,00	88,04
Restos a Pagar Processados	0,00	16.789,64	21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA	34.437,86	28.414,45
- VALORES RESTITUÍVEIS	75.311,10	75.307,11	21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA	0,00	49,48
21881010201 - INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	1.619,10	21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA	3.914,66	4.611,61
21881010202 - INSS - PESSOA FISICA	0,00	1.855,04	21881010601 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	23.047,18	16.114,45
21881010203 - INSS - PESSOA JURIDICA	33.469,18	32.065,53	21881010801 - ISS - PESSOA FISICA	0,00	11,20
21881010402 - IRRF - PESSOA FISICA	0,00	832,48	21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA	18.677,15	16.551,80
21881010403 - IRRF - PESSOA JURIDICA	3.537,77	4.112,17	21881019901 - CLUBE MUNICIPAL	0,00	16,40
21881010601 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS	21.287,19	15.490,91	21881019915 - OUTROS CREDITOS	0,00	0,32
21881010801 - ISS - PESSOA FISICA	0,00	843,20	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260,00	0,00
21881010802 - ISS - PESSOA JURIDICA	17.016,96	17.446,36	113819900 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	260,00	0,00
21881019915 - OUTROS CREDITOS	0,00	1.042,32			
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	260,00	0,00	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
113819900 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	260,00	0,00			
			SALDO ATUAL (X)	2.247.838,75	2.640.996,46
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	2.024,08	11111190006 - BANCOS CONTA MOVIMENTO- FIA	200.000,00	0,00



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
237110300 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	2.024,08	11111500305 - FUNDOS DE INVESTIMENTO - FIA	2.047.838,75	2.640.996,46
SALDO ANTERIOR (IV)	2.640.996,46	2.126.720,56			
11111500305 - FUNDOS DE INVESTIMENTO - FIA	2.640.996,46	2.126.720,56			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	5.592.598,67	5.060.097,30	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	5.592.598,67	5.060.097,30

João Soares de Oliveira
Conselheiro Presidente

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

Documento Assinado Digitalmente por LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em <https://etce.ice.pe.gov.br/app/validarDoc.seam> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57



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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?doc=51053099040-4375-93b0-821c-0558a2510000>
YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Identificação

- Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente
- Natureza jurídica do órgão ou entidade: Fundo Público
- Domicílio do órgão ou entidade: Paulista-PE
- 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.
- 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 Base 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 todo o 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: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.br/epd/validaDoc.htm> Código do documento: 5de53339-6040-4375-93b0-821c055a8a57

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 espécie 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	2.640.996,46
Receitas	
Orçamentárias	1.000.984,96
Extra Orçamentárias	1.950.617,31
Total:	2.951.602,27
Despesas	
Orçamentárias	3.204.860,10
Extra Orçamentárias	139.899,81
Total:	3.344.759,91
Disponibilidade do Exercício Atual	2.247.838,75
Comparando as Disponibilidades:	
Existente em 31/12/2022	2.247.838,75
Com as Transferências de 2022	2.640.996,46
A diferença de:	-393.157,71

Indicamos no término do exercício de 2022 o 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	2.247.838,75
Total:	2.247.838,75

Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 01491310