



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO  
Balanco Patrimonial

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

Exercício: 2022

| ATIVO                                              |      |               |              | PASSIVO                                             |      |                |                |
|----------------------------------------------------|------|---------------|--------------|-----------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                      | Nota | SALDO         |              | ESPECIFICAÇÃO                                       | Nota | SALDO          |                |
|                                                    |      | 2022          | 2021         |                                                     |      | 2022           | 2021           |
| ATIVO                                              | M    | 14.690.488,94 | 5.221.459,58 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        | M    | 14.690.488,94  | 5.221.459,58   |
| ATIVO CIRCULANTE                                   | M    | 14.575.305,71 | 4.930.467,15 | PASSIVO CIRCULANTE                                  | F 4  | 4.912.435,46   | 5.041.603,08   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                      | F    | 9.706.805,36  | 1.026.889,20 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E          | F    | 14.557,72      | 0,00           |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL    | F 1  | 9.706.805,36  | 1.026.889,20 | ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO                 | F    | 14.557,72      | 0,00           |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO            | M    | 4.868.500,35  | 3.903.577,95 | PESSOAL A PAGAR                                     | F    | 14.557,72      | 0,00           |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS                           | P    | 300,00        | 300,00       | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO         | F    | 2.359,00       | 1.243,98       |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS        | F    | 25.000,00     | 25.000,00    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO     | F    | 2.359,00       | 1.243,98       |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO   | P 2  | 4.773.727,33  | 3.808.804,93 | PRAZO                                               | F    | 4.895.518,74   | 5.040.359,10   |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO  | P    | 69.473,02     | 69.473,02    | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                     | F    | 4.895.518,74   | 5.040.359,10   |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO     | P    |               |              | VALORES RESTITUÍVEIS                                | F    | 4.895.518,74   | 5.040.359,10   |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS                      | P    | -2.065,87     | -2.065,87    | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                              | P 5  | 9.702.222,06   | 51.320.111,90  |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES | P    | 2.065,87      | 2.065,87     | PROVISÕES A LONGO PRAZO                             | P    | 9.702.222,06   | 51.320.111,90  |
| TEMPORÁRIAS                                        |      |               |              | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | P    | 9.702.222,06   | 51.320.111,90  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                               | P 3  | 115.183,23    | 290.992,43   | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                  | 6    | 75.831,42      | -51.140.255,40 |
| IMOBILIZADO                                        | P    | 115.183,23    | 290.992,43   | RESULTADOS ACUMULADOS                               |      | 75.831,42      | -51.140.255,40 |
|                                                    |      |               |              | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                   |      | 75.831,42      | -51.140.255,40 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | P    | -29.991,86    | 0,00         | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO    |      | 75.831,42      | -51.140.255,40 |
|                                                    |      |               |              | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                 |      | 51.216.086,82  | -42.656.576,32 |
|                                                    |      |               |              | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES     |      | -51.140.255,40 | -8.483.679,08  |
| TOTAL                                              |      | 14.690.488,94 | 5.221.459,58 | TOTAL                                               |      | 14.690.488,94  | 5.221.459,58   |

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

|                   |     |               |              |                    |     |               |                |
|-------------------|-----|---------------|--------------|--------------------|-----|---------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO  | 7.1 | 9.731.805,36  | 1.051.889,20 | PASSIVO FINANCEIRO | 7.3 | 4.930.066,84  | 5.049.670,33   |
| ATIVO PERMANENTE  | 7.2 | 4.958.683,58  | 4.169.570,38 | PASSIVO PERMANENTE | 7.4 | 9.702.222,06  | 51.320.111,90  |
| TOTAL             |     | 14.690.488,94 | 5.221.459,58 | TOTAL              |     | 14.632.288,90 | 56.369.782,23  |
| SALDO PATRIMONIAL |     |               |              |                    |     | 58.200,04     | -51.148.322,65 |

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

| ATOS POTENCIAIS ATIVOS                     |      |       |      | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                     |      |       |      |
|--------------------------------------------|------|-------|------|----------------------------------------------|------|-------|------|
| ESPECIFICAÇÃO                              | Nota | SALDO |      | ESPECIFICAÇÃO                                | Nota | SALDO |      |
|                                            |      | 2022  | 2021 |                                              |      | 2022  | 2021 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS      |      | 0,00  | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS       |      | 0,00  | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS |      | 0,00  | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS |      | 0,00  | 0,00 |
| CONGÊNERES                                 |      |       |      | CONGÊNERES                                   |      |       |      |
| 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)





Exercício: 2022

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                                           | SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
|                                                                                                  | 2022                           | 2021          |
| 18012111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO) | 654.612,81                     | -4.506.043,65 |
| 18020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                   | 4.147.125,71                   | 508.262,52    |
| TOTAL DOS RECURSOS:                                                                              | 4.801.738,52                   | -3.997.781,13 |

LUIZ AUGUSTO DA SILVA  
JUNIOR:91894239415  
5  
Assinado de forma digital por LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR:91894239415  
Dados: 2023.03.31 10:37:57 -03'00'  
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR  
DIRETOR PRESIDENTE

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487  
Dados: 2023.03.30 22:22:05 -03'00'  
ROBERVANIA AFONSO LINS  
CONTADORA CRC - PE Nº 017.026/ O-2



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**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, 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**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.

**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 2022 sua composição é a seguinte:

| CONTA                  | VALOR               |
|------------------------|---------------------|
| CONTAS MOVIMENTO       | 327.439,29          |
| CONTAS DE INVESTIMENTO | 9.379.366,07        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>9.706.805,36</b> |

**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\$ 115.183,23 (cento e quinze mil, cento e oitenta e três reais e vinte e três centavos). Neste exercício foi realizado inventário dos bens móveis e sua devida avaliação, desta forma sua composição passou a ser o seguinte:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO FINANCEIRO**

| Descrição dos Bens Móveis                       | 2022        |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas | 5.370,00    |
| Bens de Informática                             | 10.178,16   |
| Móveis e Utensílios                             | 116.411,21  |
| Demais Bens Móveis                              | 13.215,72   |
| Depreciação                                     | (29.991,86) |
| Total                                           | 115.183,23  |

**Nota 4 – Demais Obrigações a curto prazo** - Do total, destaca-se R\$ 3.450.641,55 (três milhões, quatrocentos e cinquenta mil, seiscentos e quarenta e um reais e cinquenta e cinco 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 2022, elaborada em março/2022, 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 31/12/2022

| Operação          | PLANO DE CONTAS                                    | R\$              |
|-------------------|----------------------------------------------------|------------------|
| C 2.2.7.2.0.00.00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS              | 9.702.222,06     |
| C 2.2.7.2.1.00.00 | PLANO FINANCEIRO                                   | 9.702.222,06     |
| C 2.2.7.2.1.01.00 | PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS               | 164.218.830,16   |
| C 2.2.7.2.1.01.01 | Aposentadorias/Pensões/Outros benefícios do Plano  | 1.014.773.636,67 |
| D 2.2.7.2.1.01.02 | ( - ) Contribuições do Ente                        | 9.702.222,06     |
| D 2.2.7.2.1.01.03 | ( - ) Contribuição do Inativo                      | 96.566.024,02    |
| D 2.2.7.2.1.01.04 | ( - ) Contribuições do Pensionista                 | 5.762.023,30     |
| D 2.2.7.2.1.01.05 | ( - ) Compensação Previdenciária                   | 62.054.193,45    |
| D 2.2.7.2.1.01.07 | ( - ) Cobertura de Insuficiência Financeira        | 676.470.343,68   |
| D 2.2.7.2.1.02.00 | Provisões para Benefício a Conceder                | 154.516.608,10   |
| C 2.2.7.2.1.02.01 | Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano | 1.417.427.328,59 |
| D 2.2.7.2.1.02.02 | ( - ) Contribuições do Ente                        | 1.201.662.321,76 |
| D 2.2.7.2.1.02.03 | ( - ) Contribuições do Ativo                       | 271.061.701,93   |
| D 2.2.7.2.1.02.04 | ( - ) Compensação Previdenciária                   | 99.219.913,00    |
| D 2.2.7.2.1.02.06 | ( - ) Cobertura de Insuficiência Financeira        | -                |

**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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO FINANCEIRO**

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Saldo Patrimônio Líquido 2021     | -51.140.255,40 |
| Resultado do Exercício 2022 – DVP | 51.216.086,82  |
| Saldo Patrimônio Líquido 2022     | 75.831,42      |

**Nota 7 – Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

Segue abaixo o detalhamento da composição dos ativos e passivos financeiros e permanentes.

**Nota 7.1 – Ativos Financeiro**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Contas                 | Valor        |
| Contas Movimento       | 327.439,29   |
| Contas de Investimento | 9.379.366,07 |
| Depósitos judiciais    | 25.000,00    |
| Total                  | 9.731.805,36 |

**Nota 7.2 – Ativo Permanente**

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Contas                                  | Valor        |
| Adiantamentos Concedidos                | 300,00       |
| Contribuições Previdenciárias a receber | 4.773.727,33 |
| Créditos a curto prazo                  | 69.473,02    |
| Imobilizado                             | 115.183,23   |
| Total                                   | 4.958.683,58 |

**Nota 7.3 – Passivo Financeiro**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Contas                              | Valor        |
| Fornecedores não parcelados a pagar | 16.916,72    |
| Restos a Pagar não processados      | 17.631,38    |
| Consignações                        | 4.895.518,74 |
| Total                               | 4.930.066,84 |

**Nota 7.4 – Passivo Permanente**

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Contas                | Valor        |
| Provisões Matemáticas | 9.702.222,06 |
| Total                 | 9.702.222,06 |

Paulista, 31 de dezembro de 2022.

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA  
AFONSO LINS:88178285487  
Dados: 2023.03.30 22:22:38 -03'00'

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





ESTADO DE PERNAMBUCO  
**PREVI PAULISTA PLANO PREVIDENCIÁRIO**  
Balança Patrimonial

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

Exercício: 2022

| ATIVO                                                          |      |               |               | PASSIVO                                          |      |                |                |
|----------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|--------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                  | Nota | SALDO         |               | ESPECIFICAÇÃO                                    | Nota | SALDO          |                |
|                                                                |      | 2022          | 2021          |                                                  |      | 2022           | 2021           |
| ATIVO                                                          | M    | 81.493.875,80 | 53.986.608,91 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                     | M    | 81.493.875,80  | 53.986.608,91  |
| ATIVO CIRCULANTE                                               | M    | 81.493.875,80 | 53.986.608,91 | PASSIVO CIRCULANTE                               | F    | 4.759,52       | 2.381,19       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                  | F 1  | 77.730.927,38 | 50.823.085,94 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                  | F    | 4.759,52       | 2.381,19       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                | F    | 77.730.927,38 | 50.823.085,94 | VALORES RESTITUÍVEIS                             | F    | 4.759,52       | 2.381,19       |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                        | P    | 3.762.948,42  | 3.163.522,97  | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                           | P 3  | 116.859.061,98 | 10.197.526,78  |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO               | P 2  | 1.881.609,64  | 1.282.184,19  | PROVISÕES A LONGO PRAZO                          | P    | 116.859.061,98 | 10.197.526,78  |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO                    | P 2  | 1.881.338,78  | 1.881.338,78  | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO    | P    | 116.859.061,98 | 10.197.526,78  |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO                 | P    |               |               | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                               | 4    | -35.369.945,70 | 43.786.700,94  |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS                                  | P    | -1.100.235,50 | -924.754,22   | RESULTADOS ACUMULADOS                            |      | -35.369.945,70 | 43.786.700,94  |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS | P    | 1.100.235,50  | 924.754,22    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                |      | -35.369.945,70 | 43.786.700,94  |
|                                                                |      |               |               | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO |      | -35.369.945,70 | 43.786.700,94  |
|                                                                |      |               |               | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO              |      | -79.156.646,64 | 102.149.878,53 |
|                                                                |      |               |               | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES  |      | 43.786.700,94  | -58.363.177,59 |
| TOTAL                                                          |      | 81.493.875,80 | 53.986.608,91 | TOTAL                                            |      | 81.493.875,80  | 53.986.608,91  |

|                                                                           |     |               |               |                    |     |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|--------------------|-----|----------------|---------------|
| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64 |     |               |               |                    |     |                |               |
| ATIVO FINANCEIRO                                                          | 5.1 | 77.730.927,38 | 50.823.085,94 | PASSIVO FINANCEIRO | 5.3 | 4.759,52       | 2.381,19      |
| ATIVO PERMANENTE                                                          | 5.2 | 3.762.948,42  | 3.163.522,97  | PASSIVO PERMANENTE | 5.4 | 116.859.061,98 | 10.197.526,78 |
| TOTAL                                                                     |     | 81.493.875,80 | 53.986.608,91 | TOTAL              |     | 116.863.821,50 | 10.199.907,97 |
| SALDO PATRIMONIAL                                                         |     |               |               |                    |     | -35.369.945,70 | 43.786.700,94 |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64   |      |       |      |                                                         |      |       |      |
|-------------------------------------------------------|------|-------|------|---------------------------------------------------------|------|-------|------|
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS                                |      |       |      | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                                |      |       |      |
| ESPECIFICAÇÃO                                         | Nota | SALDO |      | ESPECIFICAÇÃO                                           | Nota | SALDO |      |
|                                                       |      | 2022  | 2021 |                                                         |      | 2022  | 2021 |
| 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)                            |  |  |  | SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO |               |
| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                                 |  |  |  | 2022                           | 2021          |
| 18001111 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) |  |  |  | 77.226.167,86                  | 50.820.704,75 |
| TOTAL DOS RECURSOS:                                                                    |  |  |  | 77.276.789,15                  | 50.820.704,75 |

LUIZ AUGUSTO DA SILVA  
JUNIOR:91894239415

Assinado de forma digital por LUIZ  
AUGUSTO DA SILVA JUNIOR:91894239415  
Dados: 2023.03.31 10:38:44 -03'00'

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR  
DIRETOR PRESIDENTE

ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por  
ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Dados: 2023.03.30 22:23:00 -03'00'

ROBERVANIA AFONSO LINS  
CONTADORA CRC - PE Nº 017.026/ O-2



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**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, 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**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 2022 sua composição é a seguinte:

| CONTA                  | VALOR                |
|------------------------|----------------------|
| CONTAS MOVIMENTO       | 11.404,83            |
| CONTAS DE INVESTIMENTO | 77.719.522,55        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>77.730.927,38</b> |

**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\$ 1.881.609,64 (um milhão, oitocentos e oitenta e um mil, seiscentos e nove reais e



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO PREVIDENCIÁRIO**

sessenta e quatro 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 2022, elaborada em março/2022, 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 31/12/2022 |                 |                                                         |                |
| Operação                                                     | PLANO DE CONTAS |                                                         | R\$            |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.00.00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO                                    | 116.859.061,98 |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.03.00 | Provisões de Benefícios Concedidos                      | 3.638.934,04   |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.03.01 | Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios                 | 3.918.093,96   |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.03.03 | ( - ) Contribuições do Aposentado                       | 59.968,42      |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.03.04 | ( - ) Contribuições do Pensionista                      | 219.191,50     |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.04.00 | Provisões para Benefícios a Conceder                    | 648.950,16     |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.04.01 | Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano      | 410.238.199,10 |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.04.02 | ( - ) Contribuições do Ente                             | 215.165.201,16 |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.04.03 | ( - ) Contribuições do Ativo                            | 167.005.274,16 |
| D                                                            | 2.2.7.2.1.04.04 | ( - ) Compensação Previdenciária                        | 28.716.673,94  |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.07.00 | Provisões atuariais para ajuste do Plano Previdenciário | 113.869.078,10 |
| C                                                            | 2.2.7.2.1.07.01 | Ajuste de Resultado Superavitário                       | 113.869.078,10 |

**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       | 11.404,83            |
| Contas de Investimento | 77.719.522,55        |
| Total                  | <b>77.730.927,38</b> |

**Nota 5.2 – Ativo Permanente**

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Contas                                | Valor        |
| Créditos Previdenciários a receber    | 1.881.609,64 |
| Valores a receber do Plano Financeiro | 1.881.338,78 |
| Total                                 | 3.762.948,42 |



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2022**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO PREVIDENCIÁRIO**

**Nota 5.3 – Passivo Financeiro**

| Contas       | Valor    |
|--------------|----------|
| Consignações | 4.759,52 |
| Total        | 4.759,52 |

**Nota 5.4 – Passivo Permanente**

| Contas                | Valor          |
|-----------------------|----------------|
| Provisões Matemáticas | 116.859.061,98 |
| Total                 | 116.859.061,98 |

Paulista, 31 de dezembro de 2022.

ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487  
Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO  
LINS:88178285487  
Dados: 2023.03.30 22:23:23 -03'00'  
Robervânia Afonso Lins  
Contadora – CPF 881.782.854-87  
CRC 017.026/O-2





ESTADO DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA  
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2014



Exercício: 2022

| ATIVO                                                                     |      |               |               | PASSIVO                                                                        |      |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                             | Nota | SALDO         |               | ESPECIFICAÇÃO                                                                  | Nota | SALDO          |                |
|                                                                           |      | 2022          | 2021          |                                                                                |      | 2022           | 2021           |
| ATIVO                                                                     | M    | 65.805.791,74 | 60.329.055,71 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                                   | M    | 65.805.791,74  | 60.329.055,71  |
| ATIVO CIRCULANTE                                                          | M 1  | 45.203.081,17 | 34.324.826,62 | PASSIVO CIRCULANTE                                                             | M 3  | 12.551.575,45  | 10.779.962,81  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                                             | F    | 19.456.974,85 | 22.365.328,52 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | F    | 2.163.702,97   | 1.817.303,28   |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL                           | F    | 19.456.974,85 | 22.365.328,52 | PESSOAL A PAGAR                                                                | F    | 224.838,22     | 249.038,22     |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO                                                    | P    | 155.890,45    | 155.890,45    | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR                                                       | F    | 1.938.864,75   | 1.568.266,06   |
| CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER                                      | P    | 155.890,45    | 155.890,45    | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | F    | 3.759.016,60   | 4.087.924,40   |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO                                   | M    | 3.250.874,99  | 2.023.602,70  | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO                          | F    | 3.759.016,60   | 4.087.924,40   |
| ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS                                                  | M    | 3.138.162,25  | 1.915.666,41  | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                                                | M    | 6.628.855,88   | 4.874.742,13   |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO                         | M    | 112.712,74    | 107.936,29    | VALORES RESTITUÍVEIS                                                           | F    | 6.627.822,55   | 4.873.208,80   |
| ESTOQUES                                                                  | P    | 22.339.340,88 | 9.780.004,95  | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                                                | M    | 1.033,33       | 1.033,33       |
| ALMOXARIFADO                                                              | P    | 22.339.340,88 | 9.780.004,95  | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                                             | 5    | 53.254.216,29  | 49.549.081,90  |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                                      | P 2  | 20.602.710,57 | 26.004.229,09 | RESULTADOS ACUMULADOS                                                          |      | 53.254.216,29  | 49.549.081,90  |
| IMOBILIZADO                                                               | P    | 20.602.710,57 | 26.004.229,09 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                                              |      | 53.254.216,29  | 49.549.081,90  |
| BENS MÓVEIS                                                               | P    | 13.112.608,52 | 12.838.637,98 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO                               |      | -47.785.419,27 | -51.490.347,66 |
| BENS IMÓVEIS                                                              | P    | 13.284.219,55 | 13.252.320,01 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                                            |      | 3.664.557,82   | 6.238.822,35   |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS                        | P    | -5.794.117,50 | -86.728,90    | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                |      | -51.367.971,16 | -57.606.995,51 |
|                                                                           |      |               |               | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                               |      | -82.005,93     | -122.576,50    |
|                                                                           |      |               |               | 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 - ESTADO                        |      | 1.835.068,48   | 1.835.068,48   |
|                                                                           |      |               |               | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                                            |      | 1.835.068,48   | 1.835.068,48   |
| TOTAL                                                                     |      | 65.805.791,74 | 60.329.055,71 | TOTAL                                                                          |      | 65.805.791,74  | 60.329.055,71  |
| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64 |      |               |               |                                                                                |      |                |                |
| ATIVO FINANCEIRO                                                          | 6    | 22.622.898,83 | 24.304.347,41 | PASSIVO FINANCEIRO                                                             | 8    | 18.846.071,83  | 14.608.499,42  |
| ATIVO PERMANENTE                                                          | 7    | 43.182.892,91 | 36.024.708,30 | PASSIVO PERMANENTE                                                             | 9    | 1.033,33       | 1.000,00       |
| TOTAL                                                                     |      | 65.805.791,74 | 60.329.055,71 | TOTAL                                                                          |      | 18.847.105,16  | 14.608.499,42  |
| SALDO PATRIMONIAL                                                         |      |               |               |                                                                                |      | 46.958.686,58  | 45.720.562,29  |
| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64                       |      |               |               |                                                                                |      |                |                |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS                                                    |      |               |               | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                                                       |      |                |                |
| ESPECIFICAÇÃO                                                             | Nota | SALDO         |               | ESPECIFICAÇÃO                                                                  | Nota | SALDO          |                |
|                                                                           |      | 2022          | 2021          |                                                                                |      | 2022           | 2021           |
| 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 DE PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA  
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 163/2012



Exercício: 2022

|                               |             |             |                                 |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|
| DIREITOS CONTRATUAIS          | 0,00        | 0,00        | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS          | 0,00        |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | 0,00        | 0,00        | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>TOTAL</b>                    | <b>0,00</b> |

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                                                                                                                                                                      | SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                                                                                             | 2022                           | 2021                |
| 5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                                                                                                                                                                               | -1.155.649,55                  | -586.119,27         |
| 5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                                                                                                                                 | -5.223.750,35                  | -4.956.998,56       |
| 600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                                                          | 7.128.336,90                   | 11.880.000,40       |
| 601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE                                                                         | 477.266,74                     | 2.746.446,41        |
| 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. | -128.357,05                    | 66.778,00           |
| 621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL                                                                                                                                      | 2.206.944,75                   | -3.146,99           |
| 632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE                                                                                                                          | 472.035,56                     | 0,00                |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>3.776.827,00</b>            | <b>9.698.853,99</b> |

MARIA DO  
SOCORRO  
PEREIRA VIDAL  
FONTINELE:22246  
983304

Assinado de forma digital  
por MARIA DO SOCORRO  
PEREIRA VIDAL  
FONTINELE:22246983304  
Dados: 2023.03.30  
20:44:00 -03'00'

JASON MARCOS  
FERREIRA  
CAVALCANTI  
JUNIOR:04415278  
418

Assinado de forma digital  
por JASON MARCOS  
FERREIRA CAVALCANTI  
JUNIOR:04415278418  
Dados: 2023.03.30  
19:23:30 -03'00'

# Nota Explicativa

## Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b1b40d96-e4df-404c-868e-df16bc5fe56c

### 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 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 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/ deficit 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 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.

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b1b40d96-e4df-404c-868e-df16bc5fe56c

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 2022 totalizaram R\$ 65.805.791,74. Houve um aumento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 60.329.055,71.

### c.2. Estoque / Almoxarifado

Houve um registro de R\$ 22.339.340,88 que deveria ser apropriado sua baixa tendio em vista que o município não dispõe de um controle de estoque que afirme com precisão seu verdadeiro estoque.

### 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\$ 3.250.874,99 | 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\$ 13.112.608,52 e bens imóveis no valor de R\$ 13.284.219,55. Totalizando imobilizado em R\$20.602.710,57 abatido a depreciação.

### 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\$ 2.163.702,97, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 3.759.016,60 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 6.628.855,88. Totalizando passivo circulante em R\$12.551.575,45.

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\$ 224.838,22   | PESSOAL                                                  | R\$ 0,00 |
| FORNECEDORES                                             | R\$ 3.759.016,60 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS                               | R\$ 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES                                        | R\$ 6.628.855,88 | BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS                                 | R\$ 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS                                         | R\$ 1.938.864,75 | ENCARGOS SOCIAIS                                         | R\$ 0,00 |

### c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 18.846.071,83.

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b1b40d96-e4df-404c-868e-df16bc5fe56c

### Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2022 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.9. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 46.958.686,58.

### 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)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.622.898,83}{18.846.071,83} = 1,20$$

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 razoável em que o município tem saldo do AF para poder 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

MARIA DO  
SOCORRO  
PEREIRA VIDAL  
FONTINELE:22246983304  
983304

Assinado de forma digital  
por MARIA DO SOCORRO  
PEREIRA VIDAL  
FONTINELE:22246983304  
Dados: 2023.03.30  
20:43:30 -03'00'

JASON  
MARCOS  
FERREIRA  
CAVALCANTI  
JUNIOR:04415278418  
78418

Assinado de forma  
digital por JASON  
MARCOS FERREIRA  
CAVALCANTI  
JUNIOR:04415278418  
Dados: 2023.03.30  
19:23:56 -03'00'



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

## Balanço Patrimonial

Exercício: 2022

| ATIVO                                             |          |                     |                     | PASSIVO                                          |          |                     |                     |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                     | Nota     | SALDO               |                     | ESPECIFICAÇÃO                                    | Nota     | SALDO               |                     |
|                                                   |          | 2022                | 2021                |                                                  |          | 2022                | 2021                |
| <b>ATIVO</b>                                      | <b>M</b> | <b>2.281.354,45</b> | <b>2.674.921,72</b> | <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>              | <b>F</b> | <b>2.281.354,45</b> | <b>2.674.921,72</b> |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                           | <b>M</b> | <b>2.247.838,75</b> | <b>2.640.996,46</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>F</b> | <b>5.691,91</b>     | <b>27.247,30</b>    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>              | <b>F</b> | <b>2.247.838,75</b> | <b>2.640.996,46</b> | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>           | <b>F</b> | <b>5.691,91</b>     | <b>27.247,30</b>    |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL   | F        | 2.247.838,75        | 2.640.996,46        | VALORES RESTITUÍVEIS                             | F        | 5.691,91            | 10.457,66           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                       | <b>P</b> | <b>33.515,70</b>    | <b>33.925,26</b>    | <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>           | <b>F</b> | <b>0,00</b>         | <b>16.789,64</b>    |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                | <b>P</b> | <b>33.515,70</b>    | <b>33.925,26</b>    | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                        | <b>5</b> | <b>2.275.662,54</b> | <b>2.647.674,42</b> |
| BENS MÓVEIS                                       | P        | 74.276,72           | 62.932,46           | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                     |          | <b>2.275.662,54</b> | <b>2.647.674,42</b> |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | P        | -40.761,02          | -29.007,20          | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS                |          | 2.275.662,54        | 2.647.674,42        |
|                                                   |          |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO |          | 2.275.662,54        | 2.647.674,42        |
|                                                   |          |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO              |          | -372.011,88         | 476.570,36          |
|                                                   |          |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES  |          | 2.645.770,34        | 2.169.199,99        |
|                                                   |          |                     |                     | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                 |          | 1.904,08            | 1.904,08            |
| <b>TOTAL</b>                                      |          | <b>2.281.354,45</b> | <b>2.674.921,72</b> | <b>TOTAL</b>                                     |          | <b>2.281.354,45</b> | <b>2.674.921,72</b> |

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

|                          |          |                     |                     |                           |          |                     |                     |
|--------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>ATIVO FINANCEIRO</b>  | <b>6</b> | <b>2.247.838,75</b> | <b>2.640.996,46</b> | <b>PASSIVO FINANCEIRO</b> | <b>8</b> | <b>25.071,41</b>    | <b>78.939,93</b>    |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>  | <b>7</b> | <b>33.515,70</b>    | <b>33.925,26</b>    | <b>PASSIVO PERMANENTE</b> | <b>9</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>             |          | <b>2.281.354,45</b> | <b>2.674.921,72</b> | <b>TOTAL</b>              |          | <b>25.071,41</b>    | <b>78.939,93</b>    |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b> |          |                     |                     |                           |          | <b>2.256.283,04</b> | <b>2.595.981,79</b> |

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

| ATOS POTENCIAIS ATIVOS                                |      |             |             | ATOS POTENCIAIS PASSIVOS                                |      |             |             |
|-------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                         | Nota | SALDO       |             | ESPECIFICAÇÃO                                           | Nota | SALDO       |             |
|                                                       |      | 2022        | 2021        |                                                         |      | 2022        | 2021        |
| 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        |
| <b>TOTAL</b>                                          |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>TOTAL</b>                                            |      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                                                        | SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|
|                                                                               | 2022                           | 2021                |
| 5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS                                 | 1.406.777,82                   | 1.187.696,59        |
| 5010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS                                      | 815.989,52                     | 0,00                |
| 6600000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - | 0,00                           | 0,00                |
| 6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                     | 0,00                           | 0,00                |
| 7490000 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS                                | 0,00                           | 1.374.359,94        |
| <b>TOTAL DOS RECURSOS:</b>                                                    | <b>2.222.767,34</b>            | <b>2.562.056,53</b> |

João Soares de Oliveira  
Conselheiro PresidenteEdson de Souza Barros Junior  
Contador  
CRC-PE 014913/O

Emitido em: 27/03/2023 23:18:35

Página 2 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://efc.cpe.gov.br/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b1b40496-e4df-404c-868e-d16b5c5e55c>



# 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.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b1b40d96-e4df-404c-868e-df16bc5fe56c

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. Identificação

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

### 2. Resumo das políticas contábeis significativas

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

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

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



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

### 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 2.222.767,34, assim se apresenta:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| <b>Ativo Financeiro</b>  |              |
| Disponível               | 2.247.838,75 |
| Caixa                    | 0,00         |
| Bancos e Correspondentes | 2.247.838,75 |
| Realizável               | 0,00         |
| Total:                   | 2.247.838,75 |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| <b>Passivo Financeiro</b> |           |
| Restos a Pagar            | 25.071,41 |
| Serviço da Dívida a Pagar | 0,00      |
| Depósitos                 | 0,00      |
| Débitos da Tesouraria     | 0,00      |
| Total:                    | 25.071,41 |

**Superávit Financeiro** 2.222.767,34

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

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| <b>Ativo Permanente</b> |           |
| Bens Móveis             | 33.515,70 |
| Bens Imóveis            | 0,00      |
| Dívida Ativa            | 0,00      |
| Total:                  | 33.515,70 |

|                           |      |
|---------------------------|------|
| <b>Passivo Permanente</b> |      |
| 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 33.515,70

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

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Superávit Financeiro           | 2.222.767,34 |
| Ativo Permanente Superavitário | 33.515,70    |

**Ativo Real Líquido** 2.256.283,04

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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE  
Acesse em: <https://eetce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b1b40d96-e4df-404c-868e-df16b55fe56c