



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		2.445.571,47	2.281.354,45	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	F	2.445.571,47	2.281.354,45
ATIVO CIRCULANTE	1	2.423.809,59	2.247.838,75	PASSIVO CIRCULANTE	F 3	9.316,40	5.691,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	2.423.809,59	2.247.838,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	2.423.809,59	2.247.838,75	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	P			FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	F		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	F			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A				CURTO PRAZO			
CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS			
APLICAÇÃO TEMPORÁRIA EM METAIS PRECIOSOS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
TEMPORÁRIAS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
ESTOQUES	P			TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS EM ELABORAÇÃO				DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
MATÉRIAS-PRIMAS				PROVISÕES A CURTO PRAZO			
MATERIAIS EM TRÂNSITO				PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
ALMOXARIFADO	P			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			
OUTROS ESTOQUES				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA				PPP A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Patrimonial

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



Exercicio: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO			
INTANGÍVEL MANTIDO PARA VENDA				GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO			
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS MANTIDOS				OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO			
PARA VENDA				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	9.316,40	5.691,91
ATIVO BIOLÓGICO				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES			
ATIVO BIOLÓGICO				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS				ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR			
ANTECIPADAMENTE				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO			
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR				DIVIDENDOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP			
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR				DEPÓSITOS DE INSTITUIÇÕES AUTORIZADAS A OPERAR PELO			
ALUGUEIS PAGOS A APROPRIAR				BACEN			
TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR				VALORES RESTITUÍVEIS	F	9.316,40	5.691,91
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F		
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	4		
DEMAIS VPD A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	21.761,88	33.515,70	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
IMPOSTOS	P			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
TAXAS	P			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CLIENTES				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR,	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
APOSENTADO E PENSIONISTA				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			
				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			

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

Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

Elson de Souza Barros Junior

Contador

CRC-PE 01491310



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	P			TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO				TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	P			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CLIENTES	P			ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P			DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P			PROVISÕES A LONGO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO				PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO				PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO			
ESTOQUES				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO			
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO				OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO			
IMOBILIZADO	P	21.761,88	33.515,70	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
BENS MÓVEIS	P	74.029,76	74.276,72	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS IMÓVEIS				VALORES RESTITUÍVEIS			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-52.267,88	-40.761,02	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				RESULTADO DIFERIDO			
INTANGÍVEL				VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
SOFTWARES				(-) CUSTO DIFERIDO			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	2.436.255,07	2.275.662,54
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				PATRIMÔNIO SOCIAL			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL				CAPITAL SOCIAL REALIZADO			
DIFERIDO				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS				RESERVAS DE CAPITAL			
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS			
				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO			
				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO			
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS			

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Balanco Patrimonial

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



Exercicio: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE PASSIVOS			
				RESERVAS DE LUCROS			
				RESERVA LEGAL			
				RESERVAS ESTATUTÁRIAS			
				RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS			
				RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS			
				RESERVAS DE LUCROS PARA EXPANSÃO			
				RESERVA DE LUCROS A REALIZAR			
				RESERVA DE RETENÇÃO DE PRÊMIO NA EMISSÃO DE			
				DEBÊNTURES			
				RESERVA ESPECIAL PARA DIVIDENDO OBRIGATÓRIO NÃO			
				DISTRIBUÍDO			
				OUTRAS RESERVAS DE LUCRO			
				DEMAIS RESERVAS			
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO			
				OUTRAS RESERVAS			
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.436.255,07	2.275.662,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.436.255,07	2.275.662,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		2.436.255,07	2.275.662,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		160.592,53	-372.011,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.273.758,46	2.645.770,34
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.904,08	1.904,08
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS -			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			

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

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
Balço Patrimonial

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



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTRA OFSS			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS -			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			

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

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA			
				(-) AÇÕES EM TESOURARIA			
				(-) COTAS EM TESOURARIA			
TOTAL		2.445.571,47	2.281.354,45	TOTAL		2.445.571,47	2.281.354,45

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

ATIVO FINANCEIRO	6	2.423.809,59	2.247.838,75	PASSIVO FINANCEIRO	8	29.442,49	25.071,41
ATIVO PERMANENTE	7	21.761,88	33.515,70	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		2.445.571,47	2.281.354,45	TOTAL		29.442,49	25.071,41
SALDO PATRIMONIAL						2.416.128,98	2.256.283,04

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

ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	2.394.367,10	1.406.777,82
5010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	815.989,52
TOTAL DOS RECURSOS:	2.394.367,10	2.222.767,34


Edna de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 014913/0



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



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

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



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

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:

Ativo Financeiro	
Disponível	2.423.809,59
Caixa	0,00
Bancos e Correspondentes	2.423.809,59
Realizável	0,00
Total:	2.423.809,59

Passivo Financeiro	
Restos a Pagar	29.442,49
Serviço da Dívida a Pagar	0,00
Depósitos	0,00
Débitos da Tesouraria	0,00
Total:	29.442,49

Superávit Financeiro **2.394.367,10**

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

Ativo Permanente	
Bens Móveis	21.761,88
Bens Imóveis	0,00
Dívida Ativa	0,00
Total:	21.761,88

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

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

Ativo Permanente Superavitário 21.761,88

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

Superávit Financeiro	2.394.367,10
Ativo Permanente Superavitário	21.761,88

Ativo Real Líquido **2.416.128,98**


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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA**
Balanco Patrimonial

Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		46.244.676,49	65.805.791,74	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		46.244.676,49	65.805.791,74
ATIVO CIRCULANTE	1	23.901.276,30	45.203.081,17	PASSIVO CIRCULANTE	3	17.254.516,22	12.551.575,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	18.651.711,14	19.456.974,85	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	F	3.915.145,03	2.163.702,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	18.651.711,14	19.456.974,85	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				PESSOAL A PAGAR	F	164.595,08	224.838,22
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	155.890,45	155.890,45	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	3.750.549,95	1.938.864,75
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	P	155.890,45	155.890,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.248.581,07	3.250.874,99	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.138.162,25	3.138.162,25	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	4.432.353,55	3.759.016,60
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO	F	4.432.353,55	3.759.016,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		110.418,82	112.712,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A				CURTO PRAZO			
CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	F		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	F		
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS			
APLICAÇÃO TEMPORÁRIA EM METAIS PRECIOSOS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
TEMPORÁRIAS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
ESTOQUES	P	1.845.093,64	22.339.340,88	TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS EM ELABORAÇÃO				DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
MATÉRIAS-PRIMAS				PROVISÕES A CURTO PRAZO			
MATERIAIS EM TRÂNSITO				PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
ALMOXARIFADO	P	1.845.093,64	22.339.340,88	PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			
OUTROS ESTOQUES				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA				PPP A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							





ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

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



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO			
INTANGÍVEL MANTIDO PARA VENDA				GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO			
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS MANTIDOS				OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO			
PARA VENDA				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.907.017,64	6.628.855,88
ATIVO BIOLÓGICO				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES			
ATIVO BIOLÓGICO				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS				ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR			
ANTECIPADAMENTE				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO			
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR				DIVIDENDOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP			
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR				DEPÓSITOS DE INSTITUIÇÕES AUTORIZADAS A OPERAR PELO			
ALUGUEIS PAGOS A APROPRIAR				BACEN			
TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR				VALORES RESTITUÍVEIS	F	8.905.984,31	6.627.822,55
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.033,33	1.033,33
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	P 4	320.921,79	0,00
DEMAIS VPD A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E	P	364.804,04	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	22.343.400,19	20.602.710,57	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
IMPOSTOS	P			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	P	364.804,04	0,00
TAXAS	P			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CLIENTES				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	P	-43.882,25	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	P	-43.882,25	0,00
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR,	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
APOSENTADO E PENSIONISTA				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			
				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	P			TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO				TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	P			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CLIENTES	P			DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P			PROVISÕES A LONGO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO				PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO			
ESTOQUES				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES				OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO			
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES A LONGO PRAZO			
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO PRAZO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
IMOBILIZADO	P	22.343.400,19	20.602.710,57	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS MÓVEIS	P	14.767.351,25	13.112.608,52	VALORES RESTITUÍVEIS			
BENS IMÓVEIS	P	16.171.540,03	13.284.219,55	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-8.595.491,09	-5.794.117,50	RESULTADO DIFERIDO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
INTANGÍVEL				(-) CUSTO DIFERIDO			
SOFTWARES				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	28.669.238,48	53.254.216,29
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
DIREITO DE USO DE IMÓVEIS				PATRIMÔNIO SOCIAL			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				CAPITAL SOCIAL REALIZADO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
DIFERIDO				RESERVAS DE CAPITAL			
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS				ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES			
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO				ALIENAÇÃO DE PARTES BENEFICIÁRIAS			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				ALIENAÇÃO DE BÔNUS DE SUBSCRIÇÃO			
				CORREÇÃO MONETÁRIA DO CAPITAL REALIZADO			
				OUTRAS RESERVAS DE CAPITAL			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL			
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE ATIVOS			



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanço Patrimonial



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL DE PASSIVOS			
				RESERVAS DE LUCROS			
				RESERVA LEGAL			
				RESERVAS ESTATUTÁRIAS			
				RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS			
				RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS			
				RESERVAS DE LUCROS PARA EXPANSÃO			
				RESERVA DE LUCROS A REALIZAR			
				RESERVA DE RETENÇÃO DE PRÊMIO NA EMISSÃO DE			
				DEBÊNTURES			
				RESERVA ESPECIAL PARA DIVIDENDO OBRIGATÓRIO NÃO			
				DISTRIBUÍDO			
				OUTRAS RESERVAS DE LUCRO			
				DEMAIS RESERVAS			
				RESERVA DE REAVALIAÇÃO			
				OUTRAS RESERVAS			
				RESULTADOS ACUMULADOS		28.669.238,48	53.254.216,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		28.669.238,48	53.254.216,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		28.669.238,48	-47.785.419,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-24.563.638,78	3.664.557,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		53.336.222,22	-51.367.971,16
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-103.344,96	-82.005,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	37.596.949,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	38.217.018,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-620.069,12
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	61.607.617,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	61.550.543,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	57.073,96
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS -		0,00	1.835.068,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		0,00	1.835.068,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanço Patrimonial



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTRA OFSS			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS -			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanço Patrimonial

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



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				LUCROS A DESTINAR DO EXERCÍCIO			
				LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO			
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA			
				(-) AÇÕES EM TESOUREARIA			
				(-) COTAS EM TESOUREARIA			
TOTAL		46.244.676,49	65.805.791,74	TOTAL		46.244.676,49	65.805.791,74

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	21.815.341,20	22.622.898,83	PASSIVO FINANCEIRO	8	23.000.456,23	18.846.071,83
ATIVO PERMANENTE	7	24.429.335,29	43.182.892,91	PASSIVO PERMANENTE	9	321.955,12	1.033,33
TOTAL		46.244.676,49	65.805.791,74	TOTAL		23.322.411,35	18.847.105,16
SALDO PATRIMONIAL						22.922.265,14	46.958.686,58

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		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			2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS			-320.479,16	-1.155.649,55
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			-5.664.474,25	-5.223.750,35
6000000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			2.875.336,85	7.128.336,90
6010000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE			1.194.660,79	477.266,74



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA

Balanço Patrimonial

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



Exercício: 2023

6020000 - 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	-176.462,69	-128.357,05
6210000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	791.388,72	2.206.944,75
6320000 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	114.914,71	472.035,56
TOTAL DOS RECURSOS:	-1.185.115,03	3.776.827,00

ASSINADO DIGITALMENTE

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR

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

SERPRO

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

Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

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

Kassia Tavares Moura
Cargo: SECRETARIA
CPF: 050.609.424-30

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

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CPF: 04415278418

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Saúde de Paulista concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 674 de 28 de dezembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de Paulista:

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. 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 e Convergência 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, demais créditos 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 provisões) 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

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eetce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-a0ce-fdb88e2e41d27

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 permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial. O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo). A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11. Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: 1) para ativo circulante, quando se estima que a arrecadação seja realizada até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; 2) para ativo não circulante, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior para ativo circulante; 3) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e 4) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior para passivo circulante. As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021. Os elementos patrimoniais foram mensurados pelo valor de custo, excepcionalmente, as contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1. O caixa e equivalente de caixa

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2. Créditos a curto prazo

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4. Estoques

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5. Ajuste para perdas dos créditos tributários

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2022, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2022 o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio Prefeitura Municipal deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7. Intangível

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8. Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9. Passivo circulante e não circulante

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.

b.2.10. Empréstimos e financiamentos

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11. Provisões

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12. Apuração do resultado

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do Prefeitura Municipal segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto a classificação de ativos, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. Quanto a constituição de provisões, não houve registro de provisões para esta entidade. Em relação ao reconhecimento de variações patrimoniais, não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

Nota 1: Ativo circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 23.901.276,30. São compostos pelas contas: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (R\$ 18.651.711,14); CRÉDITOS A CURTO PRAZO (R\$ 155.890,45); DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (R\$ 3.248.581,07); INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); ESTOQUES (R\$ 1.845.093,64); ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA (R\$ 0,00); VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE (R\$ 0,00);

Nota 2: Caixa e Disponibilidade de Caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 18.651.711,14

Nota 3: Créditos a Curto Prazo

Os Créditos a curto prazo são compostos pelas contas 1.1.2 (Créditos a Curto Prazo) e 1.1.3 (Demais Créditos e Valores a Curto Prazo), que totalizam R\$ 155.890,45.

Detalhamento dos Créditos a Curto Prazo

Registros de Créditos a Curto Prazo: CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER (P) (R\$ 155.890,45.);

Nota 4: Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

O valor evidenciado no total de R\$ 0,00, compreende as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN nº 3.992/2010 e 4.392/2014

Nota 5: Estoque / Almoxarifado

Os registros de estoque totalizaram R\$ 1.845.093,64.

Nota 6: Política contábil e critérios de valoração adotada na mensuração do estoque

Os Estoques, são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pelo setor responsável baseados em seus controles. O tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), foi registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. OBS: como não foi apresentado nenhum relatório para apuração do estoque foi considerado as compras liquidadas em dezembro de 2023 como sendo a parte de estoque.

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
Valor total contabilizado em estoque	1.845.093,64
Valor classificado em outras contas específicas da entidade	0,00
Valor do estoque contabilizado pelo valor justo menos as despesas de vendas	0,00
Valor de estoques reconhecidos como despesa durante o período	0,00
Valor de qualquer redução de estoque reconhecido como despesa no resultado do período	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos	0,00

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

Valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do ano	0,00
Valor contabilizado de estoques dados como garantias de passivos	0,00

Nota 7: Ativo Não Circulante

Os ativos de longo prazo totalizam R\$ 22.343.400,19. São compostos pelas contas: ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); INVESTIMENTOS (R\$ 0,00); IMOBILIZADO (R\$ 22.343.400,19); INTANGÍVEL (R\$ 0,00); DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 8: Créditos a Longo Prazo

O Total em Créditos a Longo Prazo é de R\$ 0,00.

Detalhamento dos Créditos a Longo Prazo

Não ocorreram registros de créditos a Longo Prazo

Nota 9: Imobilizado

O saldo do imobilizado ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 22.343.400,19. É composto pelas contas: BENS MÓVEIS (R\$ 14.767.351,25); BENS IMÓVEIS (R\$ 16.171.540,03); (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (R\$ - 8.595.491,09);

Nota 10: Intangível

0,00

Nota 11: Passivo Circulante

Os bens e direitos de longo prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 1.117.470,30. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 162.527,49); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (R\$ 7.169,39); OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES (R\$ 0,00); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A CURTO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (R\$ 947.773,42);

Nota 12: Passivo Não Circulante

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 320.921,79. São compostos pelas contas: OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 364.804,04); EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ -43.882,25); TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); PROVISÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO (R\$ 0,00); RESULTADO DIFERIDO (R\$ 0,00);

Nota 13 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo

O saldo das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 364.804,04.

Nota 14: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 162.527,49, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 7.169,39 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 947.773,42. Totalizando passivo circulante em R\$1.117.470,30.

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\$ 164.595,08	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 364.804,04

Nota 15: Empréstimos e Financiamentos

O saldo de Empréstimos e Financiamentos a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 16: Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo

O saldo de Fornecedores e Contas a Pagar a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 17: Provisões a Longo Prazo

O saldo de Provisões a longo prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

Nota 18: Provisões

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2023 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2023 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

Nota 19: Provisões Matemáticas Previdenciárias

O Total das Provisões Matemáticas Previdenciárias para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 20: Demais Obrigações a Longo Prazo

O saldo das Demais Obrigações a Longo Prazo ao final do exercício de 2023 é de R\$ 0,00.

Nota 21: Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2023 totalizou R\$ 8.907.017,64. dos quais R\$ 8.905.984,31 o são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 1.033,33 são obrigações a curto prazo.

Nota 22: Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido (R\$ 28.669.238,48) trata-se do resultado da diferença entre todos os ativos (R\$ 46.244.676,49) e passivos (R\$ 17.575.438,01). É composto pelas contas: PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL (R\$ 0,00); ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE CAPITAL (R\$ 0,00); AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (R\$ 0,00); RESERVAS DE LUCROS (R\$ 0,00); DEMAIS RESERVAS (R\$ 0,00); RESULTADOS ACUMULADOS (R\$ 28.669.238,48); (-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA (R\$ 0,00);

Nota 23: Quadro de Superávit/Déficit Financeiro

- Apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para "Financeiro", e (P), para "Permanente", conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 147/2021.
- Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo "depósitos restituíveis", que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo "F" de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos
- de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para "P" de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação apresentou um saldo final de R\$ - 1.185.115,03.

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)

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.056.182,66}{23.001.489,56} = 0,95$$

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 favorável, em que a entidade tem saldo do AF para poder pagar suas dívidas registradas no PF, então terá superávit financeiro, poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

d.5. Atualização da Dívida (Passivo Não-Circulante):

O Valor da dívida não sofreu alteração no final do Exercício de 2023, em relação ao exercício anterior.

e) Saldos Significativos de Caixa e Equivalente de Caixa Mantidos, mas que não Estejam Disponíveis para Uso Imediato por Restrições Legais ou Controle Cambial

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais, conta judicial - precatórios 60%.

f) Informações Relevantes sobre Transações de Investimentos e Financiamentos que não Envolvem o Uso de Caixa

Saldo do Exercício Anterior	Saldo para o Exercício Seguinte
R\$ 0,00	R\$ 0,00

g) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balanço Patrimonial

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentário e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo que necessitem de eventuais ajustes.

h) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 217/2023

h.1. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Foi feita a correção da conta de estoque para mas próximo da realidade possível.

h.2. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.3. Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balanço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 2cd4fe31-c2db-45ed-a0ce-fd88e2e41d27

h.4. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.5. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

h.6. Relação de Provisões e Passivos Contingentes

Não houve durante o exercício de 2023, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.

h.7. Informações de Passivos Contingentes

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

h.8. Perdas da Dívida Ativa

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício de 2023.

h.9. Informações adicionais

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

h.10. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços

Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

h.11. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões

Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

h.12. Teste de Imparidade (Impairment)

Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

h.13. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

h.14. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

h.15. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

h.16. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

h.17. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

h.18. Passivos Perdoados

Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.

h.19. Ativos Contingentes

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

h.20. Avaliação Externa das Provisões

Não houve registro para esta entidade.

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

Nota Explicativa Balço Patrimonial Anexo 14, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2cddfe31-c2db-45ed-40ce-fd88e2e41d27

KASSIA TAVARES MOURA
SECRETARIA, CPF 050.609.424-30

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CPF 04415278418

