



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

Edson de Souza Barros Júnior
Contador
CRC-PE 01491340



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	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.tce-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



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 01491303

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



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/D

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



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



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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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)				SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS				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



Elvira de Souza Barros Assis
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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Identificação

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

2. Resumo das políticas contábeis significativas

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

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


Elson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 01491340



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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a110319846

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
Corredor
CRC-PE 01491300

**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

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
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	22.343.400,19	20.602.710,57	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL			
BENS MÓVEIS	P	14.767.351,25	13.112.608,52	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS IMÓVEIS	P	16.171.540,03	13.284.219,55	VALORES RESTITUÍVEIS			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-8.595.491,09	-5.794.117,50	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	28.669.238,48	53.254.216,29
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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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 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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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

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, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

KASSIA TAVARES MOURA
SECRETARIA, CPF 050.609.424-30

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR, CPF 04415278418





ESTADO DE PERNAMBUCO
CAMARA DE VEREADORES DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2023



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		718.624,22	580.118,00	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		718.624,22	580.118,00
ATIVO CIRCULANTE	1	346.348,54	136.017,47	PASSIVO CIRCULANTE	3	9.508.346,07	5.275.526,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	278.139,62	112.933,78	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		9.535.375,61	5.346.860,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	278.139,62	112.933,78	PESSOAL A PAGAR		7.539.011,88	4.266.831,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	F	278.139,62	112.933,78	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		7.539.011,88	4.266.831,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	8.723,50	8.857,98	PESSOAL A PAGAR		7.539.011,88	4.266.831,48
BANCOS CONTA MOVIMENTO- CÂMARA	F	8.723,50	8.857,98	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO - CÂMARA	P	136.697,64	-117.979,70
CEF AG 09440 C/C - 86-0 - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	F	-811,97	-677,49	FÉRIAS - CÂMARA	P	1.792.741,14	1.317.443,00
CÂMARA				LICENÇA- PRÊMIO-CÂMARA	P	5.609.573,10	2.966.881,18
033 AG 4039 C/C - 13000408-6 - BANCO SANTANDER	F	9.535,47	9.535,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.996.363,73	1.080.028,96
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	269.416,12	104.075,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	P	305.971,85	146.733,80
FUNDOS DE INVESTIMENTO	F	269.416,12	104.075,80	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	305.971,85	146.733,80
FUNDO DE INVESTIMENTO - CM	F	269.416,12	104.075,80	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES - CÂMARA	P	305.971,85	146.733,80
CEF AG 09440 C/FI - 86-0 - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	F	269.416,12	104.075,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS		1.690.391,88	930.054,16
CÂMARA				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.690.391,88	930.054,16
ESTOQUES	P	68.208,92	23.083,69	Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Ente - CÂMARA	P	1.690.391,88	930.054,16
ALMOXARIFADO	P	68.208,92	23.083,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	0,00	14.000,00
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	P	68.208,92	23.083,69	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	0,00	14.000,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	16.864,78	12.553,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	F	0,00	14.000,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	32.054,86	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	14.000,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	19.289,28	10.529,90	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	F	0,00	14.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	372.275,68	444.100,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	-27.029,54	-87.974,46
INVESTIMENTOS	P	163.942,23	163.942,23	VALORES RESTITUÍVEIS	F	-27.029,54	-87.974,46
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO	P	163.942,23	163.942,23	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	F	-27.029,54	-87.974,46
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO - CONSOLIDAÇÃO	P	163.942,23	163.942,23	CONSIGNAÇÕES	F	-27.029,54	-87.974,46
BENS IMÓVEIS PARA FUTURA UTILIZAÇÃO	P	163.942,23	163.942,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	F	67,66	67,50
EDIFÍCIOS	P	163.942,23	163.942,23	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	F	67,66	67,50
IMOBILIZADO	P	208.333,45	280.158,30	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	F	1.705,50	99,05
BENS MÓVEIS	P	298.049,85	280.158,30	HAPVIDA SAÚDE	F	1.705,50	99,05
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	P	298.049,85	280.158,30	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	F	-18,18	-11,18
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.255,80	2.046,80	SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DO PAULISTA - SINSEMPA	F	-18,18	-11,18
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	61,00	61,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	F	316,35	316,35
APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	P	179,80	179,80	EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CAIXA ECÔNOMICA FEDERAL	F	316,35	316,35
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	P	1.806,00	1.806,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	F	-29.100,87	-90.433,18
EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	P	209,00	0,00	ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	F	-96.256,90	-96.256,90
BENS DE INFORMÁTICA	P	47.854,26	46.271,14	DESCONTO PARTIDO PSB	F	2.200,00	2.200,00
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P	21.511,96	19.928,84	ESTOURO DO MÊS NA FOLHA DE PAGTO	F	-295,95	-705,40
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	26.342,30	26.342,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	205.510,46	189.411,03				
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P	80.370,07	64.322,05				
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P	1.249,99	1.249,99				



ESTADO DE PERNAMBUCO
CAMARA DE VEREADORES DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2000



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
MOBILIÁRIO EM GERAL	P	123.890,40	123.838,99	RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	F	65.251,98	65.251,98
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	7.140,33	7.140,33	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	-8.789.721,85	-4.695.408,98
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	P	7.140,33	7.140,33	RESULTADOS ACUMULADOS		-8.789.721,85	-4.695.408,98
VEÍCULOS	P	35.289,00	35.289,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-8.789.721,85	-4.695.408,98
VEÍCULOS EM GERAL	P	35.289,00	35.289,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-8.789.721,85	-4.695.408,98
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-89.716,40	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.956.039,51	-4.116.699,44
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	P	-89.716,40	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-4.695.408,98	-500.000,02
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	P	-89.716,40	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-138.273,36	-7.000,52
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	-1.527,73	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P	-18.894,38	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	-45.978,75	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	-696,20	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P	-22.596,21	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	P	-23,13	0,00				
TOTAL		718.624,22	580.118,00	TOTAL		718.624,22	580.118,00

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

ATIVO FINANCEIRO	6	278.139,62	112.933,78	PASSIVO FINANCEIRO	8	160.900,62	-14.540,86
ATIVO PERMANENTE	7	440.484,60	467.184,22	PASSIVO PERMANENTE	9	9.535.375,61	5.346.809,44
TOTAL		718.624,22	580.118,00	TOTAL		9.696.276,23	5.332.268,58
SALDO PATRIMONIAL						-8.977.652,01	-4.753.338,58

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)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	117.239,00	127.477,64



Exercício: 2023

TOTAL DOS RECURSOS:	117.239,00	122.457,64
---------------------	------------	------------

Documento Assinado Digitalmente por: RAFAEL MACHADO DE ALMEIDA ROCHA, CPF: 044.149.247-78, em 21/03/2024 às 12:24:02. Assinatura: 290858527c4e414924788a0440e1380946



Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		9.096.858,01	14.690.488,94	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.096.858,01	14.690.488,94
ATIVO CIRCULANTE	1	8.941.182,95	14.575.305,71	PASSIVO CIRCULANTE	3	7.829.350,93	4.912.435,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	167.776,54	9.706.805,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		12.168,80	14.557,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	167.776,54	9.706.805,36	PESSOAL A PAGAR	F	12.168,80	14.557,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.773.406,41	4.868.500,35	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	P	300,00	300,00	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	0,00	2.359,00
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	0,00	2.359,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	F	25.000,00	25.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	P	8.462.882,33	4.773.727,33	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	285.224,08	69.473,02	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	F			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	F	-2.065,87	-2.065,87	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			
APLICAÇÃO TEMPORÁRIA EM METAIS PRECIOSOS				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	F	2.065,87	2.065,87	TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
ESTOQUES	P			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				PROVISÕES A CURTO PRAZO			
PRODUTOS E SERVIÇOS EM ELABORAÇÃO				PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
MATÉRIAS-PRIMAS				PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
MATERIAIS EM TRÂNSITO				PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			
ALMOXARIFADO	P			PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO			
OUTROS ESTOQUES							
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES							
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA							
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							





ESTADO DE PERNAMBUCO
PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO
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
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	7.817.182,13	4.895.518,74
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	7.817.182,13	4.895.518,74
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F		
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	P	4	870.452,89
DEMAIS VPD A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			9.702.222,06
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	155.675,06	115.183,23	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
				PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
IMPOSTOS	P			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			
TAXAS	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CLIENTES				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR,	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
APOSENTADO E PENSIONISTA				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			

Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=b9ed48b2-f1d4-492f-8ec3-b41103f9846





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	P	870.452,89	9.702.222,06
(-) 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	P	870.452,89	9.702.222,06
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	155.675,06	115.183,23	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS MÓVEIS	P	198.820,30	145.175,09	VALORES RESTITUÍVEIS			
BENS IMÓVEIS				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-43.145,24	-29.991,86	RESULTADO DIFERIDO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
INTANGÍVEL				(-) CUSTO DIFERIDO			
SOFTWARES				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	397.054,19	75.831,42
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			

Assinado digitalmente em 2023/09/22 às 14:49:21 pelo servidor público LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, CPF nº 020.241.110-3, inscrita no RPPS nº 110339846. Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a110339846



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		397.054,19	75.831,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		397.054,19	75.831,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		397.054,19	75.831,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		119.680,16	51.216.086,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		75.831,42	-51.140.255,40
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		201.542,61	0,00
				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,			



PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO

Balanco 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 - MUNICÍPIO			



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		9.096.858,01	14.690.488,94	TOTAL		9.096.858,01	14.690.488,94

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	192.776,54	9.731.805,36	PASSIVO FINANCEIRO	8	7.886.386,96	4.930.066,84
ATIVO PERMANENTE	7	8.904.081,47	4.958.683,58	PASSIVO PERMANENTE	9	870.452,89	9.702.222,06
TOTAL		9.096.858,01	14.690.488,94	TOTAL		8.756.839,85	14.632.288,90
SALDO PATRIMONIAL						340.018,16	58.200,04

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° 4.320/1964)				SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS				2023	2022
8012111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)				-7.705.090,17	654.612,81
8020000 - RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO				11.479,75	4.147.125,71
TOTAL DOS RECURSOS:				-7.693.610,42	4.801.738,52

Assinado de forma digital por LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR:91894239415

Dados: 2024.03.28 14:30:19 -03'00'

LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR

DIRETOR PRESIDENTE

ROBERVANIA AFONSO

LINS:88178285487

Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487

Dados: 2024.03.28 11:45:16 -03'00'

Assinado Digitalmente por YVES BIBIARO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA

Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487

Dados: 2024.03.28 11:45:16 -03'00'

Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487

Dados: 2024.03.28 11:45:16 -03'00'

Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487

Dados: 2024.03.28 11:45:16 -03'00'





MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
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 – 2023
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 2023 sua composição é a seguinte:

CONTA	VALOR
CONTAS MOVIMENTO	159.412,24
CONTAS DE INVESTIMENTO	8.364,30
TOTAL	167.776,54

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\$ 155.675,06 (cento e cinquenta e cinco mil, seiscentos e setenta e cinco reais e seis centavos). Neste exercício foi realizado inventário dos bens móveis e sua devida avaliação, desta forma sua composição passou a ser o seguinte:



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO FINANCEIRO

Descrição dos Bens Móveis	2023
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	5.370,00
Bens de Informática	19.728,68
Móveis e Utensílios	162.301,10
Demais Bens Móveis	10.299,10
Depreciação	(43.145,24)
Total	155.675,06

Nota 4 – Demais Obrigações a curto prazo - Do total, destaca-se R\$ 6.372.304,94 (seis milhões, trezentos e setenta e dois mil, trezentos e quatro reais e noventa e quatro 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 2023, elaborada em março/2024, 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 31/12/2023

Operação	PLANO DE CONTAS	R\$
C	2.2.7.2.0.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	870.452,89
C	2.2.7.2.1.00.00 PLANO FINANCEIRO	870.452,89
C	2.2.7.2.1.01.00 PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	870.452,89
C	2.2.7.2.1.01.01 Aposentadorias/Pensões/Outros benefícios do Plano	983.735.420,31
D	2.2.7.2.1.01.03 (-) Contribuição do Inativo	99.945.453,31
D	2.2.7.2.1.01.04 (-) Contribuições do Pensionista	5.963.671,35
D	2.2.7.2.1.01.05 (-) Compensação Previdenciária	62.182.873,36
D	2.2.7.2.1.01.07 (-) Cobertura de Insuficiência Financeira	814.772.969,40
D	2.2.7.2.1.02.00 Provisões para Benefício a Conceder	0,00
C	2.2.7.2.1.02.01 Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano	1.467.031.684,51
D	2.2.7.2.1.02.02 (-) Contribuições do Ente	1.225.411.631,70
D	2.2.7.2.1.02.03 (-) Contribuições do Ativo	260.876.600,08
D	2.2.7.2.1.02.04 (-) Compensação Previdenciária	102.692.217,92
D	2.2.7.2.1.02.06 (-) Cobertura de Insuficiência Financeira	121.948.765,19

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.



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO FINANCEIRO

Saldo Patrimônio Líquido 2022	75.831,42
Resultado do Exercício 2023 – DVP	119.680,16
Ajustes de Exercícios Anteriores	201542,61
Saldo Patrimônio Líquido 2023	397.054,19

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	159.412,24
Contas de Investimento	8.364,30
Depósitos judiciais	25.000,00
Total	192.776,54

Nota 7.2 – Ativo Permanente

Contas	Valor
Adiantamentos Concedidos	300,00
Contribuições Previdenciárias a receber	8.462.882,33
Créditos a curto prazo	285.224,08
Imobilizado	155.675,06
Total	8.904.081,47

Nota 7.3 – Passivo Financeiro

Contas	Valor
Fornecedores não parcelados a pagar	12.168,80
Restos a Pagar não processados	57.036,03
Consignações	7.817.182,13
Total	7.886.386,96

Nota 7.4 – Passivo Permanente

Contas	Valor
Provisões Matemáticas	870.452,89
Total	870.452,89

Paulista, 31 de dezembro de 2023.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487

Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2024.03.28 11:45:36 -03'00'

Robervânia Afonso Lins
Contadora – CRC 017.026/O-2

LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415

Assinado de forma digital por
LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2024.03.28 14:30:43 -03'00'

PREVI PAULISTA PLANO PREVIDENCIÁRIO

Balanco Patrimonial

Exercício: 2023

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		99.024.867,76	81.493.875,80	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		99.024.867,76	81.493.875,80
ATIVO CIRCULANTE	1	99.024.867,76	81.493.875,80	PASSIVO CIRCULANTE	F 3	6.278,75	4.759,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	94.326.339,25	77.730.927,38	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	94.326.339,25	77.730.927,38	PESSOAL A PAGAR	F		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.698.528,51	3.762.948,42	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	P	2.817.189,73	1.881.609,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	P	1.881.338,78	1.881.338,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	F			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	F	-1.550.780,22	-1.100.235,50	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 TEMPORÁRIAS	F	1.550.780,22	1.100.235,50	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
ESTOQUES				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO 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				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 PPP A CURTO PRAZO			
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA							
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							





ESTADO DE PERNAMBUCO

PREVI PAULISTA PLANO PREVIDENCIÁRIO

Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº

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	F	6.278,75	4.759,52
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	6.278,75	4.759,52
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	P 4	98.164.538,96	116.859.061,98
DEMAIS VPD A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2			ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
				PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
IMPOSTOS	P			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO			
TAXAS	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CLIENTES				JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A			
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			LONGO PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR,	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
APOSENTADO E PENSIONISTA				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			
				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			





ESTADO DE PERNAMBUCO

PREVI PAULISTA PLANO PREVIDENCIÁRIO

Balanço Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº

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	P	98.164.538,96	116.859.061,98
(-) 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	P	98.164.538,96	116.859.061,98
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				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS MÓVEIS				VALORES RESTITUÍVEIS			
BENS IMÓVEIS				OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS				RESULTADO DIFERIDO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
INTANGÍVEL				(-) CUSTO DIFERIDO			
SOFTWARES				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	854.050,05	-35.369.945,70
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			





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		854.050,05	-35.369.945,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		854.050,05	-35.369.945,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		854.050,05	-35.369.945,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		36.223.995,75	-79.156.646,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-35.369.945,70	43.786.700,94
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				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 -			
				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			





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			
				LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS DE EXERCÍCIO			





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		99.024.867,76	81.493.875,80	TOTAL		99.024.867,76	81.493.875,80

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	94.326.339,25	77.730.927,38	PASSIVO FINANCEIRO	8	6.278,75	4.759,52
ATIVO PERMANENTE	7	4.698.528,51	3.762.948,42	PASSIVO PERMANENTE	9	98.164.538,96	116.859.061,98
TOTAL		99.024.867,76	81.493.875,80	TOTAL		98.170.817,71	116.863.821,50
SALDO PATRIMONIAL						854.050,05	-35.369.945,70

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
8001111 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - PODER EXECUTIVO – FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			94.320.060,50	77.726.167,86
TOTAL DOS RECURSOS:			94.320.060,50	77.726.167,86

LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Assinado de forma digital por LUIZ AUGUSTO DA SILVA JUNIOR:91894239415
Dados: 2024.03.28 14:31:07 -03'00'
LUIZ AUGUSTO DA SILVA JÚNIOR
DIRETOR PRESIDENTE

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Assinado de forma digital por ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2024.03.28 11:46:11 -03'00'
ROBERVÂNIA AFONSO LINS
CONTADORA –CRC: 017.026/O-2





NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
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 – 2023
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 2023 sua composição é a seguinte:

CONTA	VALOR
CONTAS MOVIMENTO	414.684,92
CONTAS DE INVESTIMENTO	93.911.654,33
TOTAL	94.326.339,25

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\$ 2.817.189,73 (dois milhões, oitocentos e dezessete mil, cento e oitenta e nove reais e



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO PREVIDENCIÁRIO

setenta e três 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 2023, elaborada em março/2024, 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 31/12/2023

Operação	PLANO DE CONTAS	R\$
C 2.2.7.2.1.00.00	PLANO PREVIDENCIÁRIO	98.164.538,96
C 2.2.7.2.1.03.00	Provisões de Benefícios Concedidos	3.570.080,53
C 2.2.7.2.1.03.01	Aposentadoria/Pensões/Outros Benefícios	3.859.009,94
D 2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Aposentado	62.067,07
D 2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	226.862,34
D 2.2.7.2.1.04.00	Provisões para Benefícios a Conceder	23.123.484,52
C 2.2.7.2.1.04.01	Aposentadoria/ Pensões/ Outros benefícios do Plano	424.594.915,12
D 2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	253.044.937,44
D 2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	164.951.818,14
D 2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	29.721.644,06
C 2.2.7.2.1.07.00	Provisões atuariais para ajuste do Plano Previdenciário	117.717.942,95
C 2.2.7.2.1.07.01	Ajuste de Resultado Superavitário	117.717.942,95

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	414.684,92
Contas de Investimento	93.911.654,33
Total	94.326.339,25

Nota 5.2 – Ativo Permanente

Contas	Valor
Créditos Previdenciários a receber	2.817.189,73
Valores a receber do Plano Financeiro	1.881.338,78
Total	4.698.528,51



MUNICÍPIO DE PAULISTA
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE PAULISTA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – 2023
BALANÇO PATRIMONIAL – PLANO PREVIDENCIÁRIO

Nota 5.3 – Passivo Financeiro

Contas	Valor
Consignações	6.278,75
Total	6.278,75

Nota 5.4 – Passivo Permanente

Contas	Valor
Provisões Matemáticas	98.164.538,96
Total	98.164.538,96

Paulista, 31 de dezembro de 2023.

ROBERVANIA AFONSO
LINS:88178285487
Assinado de forma digital por
ROBERVANIA AFONSO LINS:88178285487
Dados: 2024.03.28 11:46:47 -03'00'
Robervânia Afonso Lins
Contadora – CRC 017.026/O-2

LUIZ AUGUSTO DA
SILVA
JUNIOR:91894239415
Assinado de forma digital por
LUIZ AUGUSTO DA SILVA
JUNIOR:91894239415
Dados: 2024.03.28 14:10:53
-03'00'

PREFEITURA MUNICIPAL
DO PAULISTA



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada

BPI
2023

Publicado em março de 2024



PRESTADORA MUNICIPAL DO
Paulista



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: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

BPI
2023

Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2024



BPI
2023

Balanco Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada



APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial Individual (BPI) foi elaborado em conformidade com o Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, sendo posteriormente atualizado pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012.

As orientações de preenchimento foram estabelecidas pela 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 1.131/2021, bem como da Instrução dos Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04.

Os fenômenos contábeis de natureza orçamentária, patrimonial e de controle utilizados na elaboração deste balanço sofreram interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020, alterado pelo Decreto Federal nº 11.644, de 16 de agosto de 2023. Todas as operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Balanço Patrimonial Individual (BPI), é a demonstração contábil que evidencia, qualitativamente e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que serão registrados em contas de compensação ou controle, além de apresentar quadro específico para aferição dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e quadro especial para apuração do Superávit Financeiro.

Integra-se ao balanço as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, conforme anexo XVIII, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Para melhor compreensão por parte dos usuários da informação contábil, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE, dentre elas a utilização de referências cruzadas e das siglas "P" ou "F" relativo aos atributos "Permanente" e "Financeiro".

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Para efeito de levantamento do cálculo do Superávit Financeiro para o exercício, definido no §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, consta ao final do balanço patrimonial, no Quadro de Superávit/Déficit Financeiro, o valor total de R\$ 46.729.891,80 negativo, os quais serão detalhados nas notas explicativas.

A seguir será apresentado o balanço patrimonial na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Prefeito

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Contadora

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tcepe.gov.br/epi/validar>
Código do documento: b2ed4b2-1e4-492f-8eca-b41d33f9846



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: b9eda8b2-e1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

BPI
2023

Balanço Patrimonial Individual

Demonstração Contábil Separada



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE LUGUINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Patrimonial

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

Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
ATIVO		2.170.102.890,82	1.787.253.564,48	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.170.102.890,82	1.787.253.564,48
ATIVO CIRCULANTE	1	60.728.376,93	86.704.079,40	PASSIVO CIRCULANTE	9	114.547.038,04	29.334.136,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F 2	49.079.365,50	83.873.671,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F 10	6.636.627,32	4.031.893,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	49.079.365,50	83.873.671,43	PESSOAL A PAGAR	F	3.752.682,09	3.071.154,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P 3	8.815.465,16	0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	2.883.945,23	959.938,38
CLIENTES				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	F		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	F		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO	F		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	9.468.000,00	0,00	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	F		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	-652.534,84	0,00	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	F		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	4	2.833.546,27	2.830.407,97	FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	F	432.487,49	423.987,49	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	F	1.956.849,13	1.956.849,13	(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
CRÉDITOS A RECEBER POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F 11	50.335.898,65	12.331.170,59
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	50.335.898,65	12.331.170,59
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		444.209,65	449.571,35	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	F	15.208,83	15.208,83
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	F	15.208,83	15.208,83
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS			
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
APLICAÇÃO TEMPORÁRIA EM METAIS PRECIOSOS				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO			
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE IMÓVEIS				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
ESTOQUES	P			TRANSFERÊNCIAS DISCRICIONÁRIAS A PAGAR			
MERCADORIAS PARA REVENDA				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS ACABADOS				DEMAIS TRANSFERÊNCIAS A PAGAR			
PRODUTOS E SERVIÇOS EM ELABORAÇÃO				PROVISÕES A CURTO PRAZO	P 12	41.348.949,37	0,00
MATÉRIAS-PRIMAS				PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO			
MATERIAIS EM TRÂNSITO				PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO			
ALMOXARIFADO	P			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES				PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			
OUTROS ESTOQUES				PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE ESTOQUES							
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA							
INVESTIMENTO MANTIDO PARA VENDA							



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epv/valida_documento.php?seam_codigo_documento=b9ed8bb2-c1e4-5013-83ca-b44110519186



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.302/64

Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
IMOBILIZADO MANTIDO PARA VENDA				PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO			
INTANGÍVEL MANTIDO PARA VENDA				OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO	P	41.348.949,37	0,00
(-) REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F 13	16.210.353,87	12.956.335,55
ATIVO BIOLÓGICO				ADIANTAMENTOS DE CLIENTES			
ATIVO BIOLÓGICO				OBRIGAÇÕES POR DANOS A TERCEIROS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE				ARRENDAMENTO OPERACIONAL A PAGAR			
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR				DEBÊNTURES E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO PRAZO			
VPD FINANCEIRAS A APROPRIAR				DIVIDENDOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR			
ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	F	1.320.334,62	0,00
ALUGUEIS PAGOS A APROPRIAR				DEPÓSITOS DE INSTITUIÇÕES AUTORIZADAS A OPERAR PELO BACEN			
TRIBUTOS PAGOS A APROPRIAR				VALORES RESTITUIVEIS	F	14.339.453,12	12.418.786,56
CONTRIBUIÇÕES CONFEDERATIVAS A APROPRIAR				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	550.566,13	538,72
BENEFÍCIOS A PESSOAL A APROPRIAR				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	P 14	63.320.441,70	41.860.511,70
DEMAIS VPD A APROPRIAR				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	P 15	24.575.055,92	22.987.105,86
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 5	2.109.374.513,89	1.700.549.485,08	PESSOAL A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P 6	1.865.754.647,84	1.501.486.514,22	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	P	1.865.754.647,84	1.501.486.514,22	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	821.175.929,15	594.542.914,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	P	24.575.055,92	22.987.105,86
IMPOSTOS	P	771.385.170,65	594.542.914,58	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P 16	31.617.863,22	11.292.309,86
TAXAS	P	49.790.758,50	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	919.920,78	1.261.998,86
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	P			EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CONTRIBUIÇÕES	P			FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	P	30.697.942,44	10.030.126,33
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DO RGPS A RECEBER	P			FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS PARCELADOS	P			JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - EXTERNO			
CLIENTES				(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - INTERNO			
FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER	P			(-) ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR - EXTERNO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	P	0,00	658.461,04
EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	P	0,00	658.461,04
FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS A RECEBER	P			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A LONGO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS A RECEBER - RPPS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	P 17	7.127.522,56	6.922.816,82
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.914.836.614,16	1.727.906.707,32	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	P	7.127.522,56	6.922.816,82
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P	1.914.836.614,16	1.727.906.707,32	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS ESTADOS			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	9.500.086,43	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO			
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS				TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENTADO E PENSIONISTA	P						



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Modulo do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Patrimonial

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

Exercício: 2022

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	P	-879.757.981,90	-820.963.107,68	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	-879.757.981,90	-820.963.107,68	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	P	167.237,35	167.237,35	PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO			
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	P	167.237,35	167.237,35	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 7	243.179.147,20	198.622.252,01	OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP- LONGO PRAZO			
BENS MÓVEIS	P	65.337.449,21	40.309.906,28	VALORES RESTITUÍVEIS			
BENS IMÓVEIS	P	185.112.434,96	162.251.241,44	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-7.270.736,97	-3.938.895,71	RESULTADO DIFERIDO			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO				VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA			
INTANGÍVEL	P 8	273.481,50	273.481,50	(-) CUSTO DIFERIDO			
SOFTWARES	P	273.329,50	273.329,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	P	152,00	152,00	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			
					18	1.992.235.411,08	1.716.058.566,45



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA TONICA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/valida_documento.php?seam_codigo_documento=b9ed8b2-c1e4-4921-8e6a-10381038146



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balço Patrimonial

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

Exercício: 2022

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		1.992.235.411,08	1.716.058.866,46
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.992.235.411,08	1.716.058.866,46
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		1.992.235.411,08	1.603.971.889,99
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		279.069.426,56	304.862.703,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.716.058.566,45	1.395.891.386,46
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-2.892.581,93	-96.782.488,46
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		0,00	-126.799.780,83
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-126.799.780,83
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		0,00	191.167.386,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	191.167.386,85
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS -		0,00	152.962.525,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	152.962.525,25
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO,			
				FUSÃO E CISÃO			



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Código do Documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 4.302/66

Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2023	2022			2023	2022
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - MUNICÍPIO		0,00	-105.243,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO			
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-104.278,56
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	-964,97
				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 - MUNICÍPIO			
				LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO			



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?codigo=1441101946>



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Patrimonial

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

Exercício: 2022

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		2,170,102,890,82	1,787,253,564,48	TOTAL		2,170,102,890,82	1,787,253,564,48

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	19	51,247,881,45	86,047,549,08	PASSIVO FINANCEIRO	21	97,977,773,25	51,654,684,78
ATIVO PERMANENTE	20	2,118,855,009,37	1,701,206,015,40	PASSIVO PERMANENTE	22	104,685,153,33	41,876,473,88
TOTAL		2,170,102,890,82	1,787,253,564,48	TOTAL		202,662,926,58	93,530,908,66
SALDO PATRIMONIAL					23	1,967,439,964,24	1,693,722,655,82

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	24	37.572.272,55	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	25	700.610.487,29	376.163.836,57
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
CONGÊNERES		0,00	0,00	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		37,572,272,55	0,00	TOTAL		700,610,487,29	376,163,836,57



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validacao.seam?codigo=02018209>



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Balanço Patrimonial

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

Exercício: 2024

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2023	2022
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	-38.426.609,18	-26.210,99
5001001 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	-40.792.424,88	0,00
5010000 - OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	2.377.889,56	-3.123,11
5400000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	-740.990,69	-1.529,33
5410000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	-1.233.077,86	717,89
5420000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT	-299.487,71	348,66
5430000 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAR	-40.877,60	0,00
5440000 - RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF	3.981.248,33	29.055,91
5500000 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-328.812,97	5.822,88
5520000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	-33.450,76	13.826,66
5530000 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	128.448,19	182,37
5690000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	3.690.169,87	-43.867,00
5700000 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.143,76	0,00
5990000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	11.541,62	1.551,65
6600000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	4.254.071,09	3.516,98
6610000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	615.269,43	-1.960,00
6650000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	508.990,56	0,00
6690000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	127.607,90	6.812,57
7000000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO	10.549.597,62	12.311,82
7010000 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS	1.446.195,20	1.513,69
7040000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	163.109,43	1.494.893,67
7070000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO - INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020	64.676,10	58.704,81
7150000 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 5º - AUDIOVISUAL	1.841.256,20	0,00
7160000 - TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL - LC Nº 195/2022 - ART. 8º - DEMAIS SETORES DA CULTURA	798.670,08	0,00
7190000 - TRANSFERÊNCIAS DA POLÍTICA NACIONAL ALDIR BLANC DE FOMENTO À CULTURA - LEI Nº 14.399/202	2.293.349,66	0,00
7510000 - RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP	-1.122.448,69	-149.477,74
7520000 - RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO	-10.595,93	-97.755,26
7540000 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.445.649,87	2.148.744,67
TOTAL DOS RECURSOS:	Nota 26 -46.729.891,80	34.392.914,30

Contabilis - Desenvolvido por 3Tecnos Tecnologia / / Chave do Filtro: FRY1-SKIF-URIU-H8PN-I700

Emitido em: 27/03/2024 09:17:20

Página 7 de 7

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Assinado de forma digital por
YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Dados: 2024.03.30 23:01:26
+03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
PREFEITO

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Assinado de forma digital por
LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Dados: 2024.03.30 22:59:56
+03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
CONTADORA
CRC-PE 020,182/O-9



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam](https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento=10249846-14-1921-82-64-10219846)

Notas
Explicativas

(De acordo com os Anexos XIX e XXII da Resolução TCE-PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023)

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal do Paulista
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 – Município.
a.3.CNPJ: 10.408.839/0001-17.
a.4.Domicílio do órgão ou entidade: Praça Agamenon Magalhães s/n – Bairro: Centro – Cidade: Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441
a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.
a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> 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). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal do Paulista.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA

Demonstrações Contábeis Individuais

Exercício de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.te.pe.gov.br/app/va/auditoriaDoc/auditoriaDoc.asp?docId=10319846>

b.2. Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:

- O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- Não houve nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.
- 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 T 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 216/2023.
- 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. Porém 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.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- As contas intituladas no grupo "Caixa e equivalentes de caixa" são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- As contas intituladas no grupo "Créditos e valores a curto prazo" são mensuradas e avaliadas 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, destacados a seguir.
- O ajuste para perdas dos "Créditos tributários" foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Estando o saldo total no ativo não circulante.
- As contas intituladas "Estoques", são avaliados na entrada pelo valor de aquisição ou produção/construção. Quanto a Prefeitura, os valores dos estoques foram compatibilizados pela contabilidade pelos saldos residuais ao final do exercício, disponibilizados pela Diretoria de Patrimônio 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.
- 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 possuírem 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 Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio.
- As contas classificadas no grupo "Intangível", foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem 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, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA

Demonstrações Contábeis Individuais

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://eicr.rpe.gov.br/cpf/ppa/validaDocumento?codigo-do-documento=69ed0b2-ct4-492f-8eac-b4a1492f9846>

b.3.Termos e Definições correlatos ao Balanço Patrimonial:

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem os seguintes critérios: a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

- Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

- Créditos a Curto Prazo

Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo

Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

Ativo Não Circulante

Compreende os todos os ativos não classificados como circulantes. Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

- Realizável a Longo Prazo

Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

- Investimentos

Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

- Imobilizado

Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

- Intangível

Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

Passivo Circulante

Compreende os passivos que atendem aos seguintes critérios: a) tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; b) sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; c) sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositária, independentemente do prazo de exigibilidade.

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

- Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

- Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

- Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA

Demonstrações Contábeis Individuais

Exercício de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ptcctce.pe.gov.br/ptcctce/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b9ed46b2-1c44-492f-b0ca-b441f0319846>

Passivo Não Circulante

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo

Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo.

- Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

- Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo.

Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

- Resultados Acumulados

Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

Ativo Financeiro

Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

Ativo Permanente

Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

Passivo Financeiro

Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

Passivo Permanente

Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Contas de Compensação

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

Superávit Financeiro

Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o artigo 43 da Lei nº 4.320/1964, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

Déficit Financeiro

Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

Fonte de Recursos

Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

- b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BP.
- b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
- a) Classificação de ativos:
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituições de provisões:
Não houve registro de provisões para esta entidade.
Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

- c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:
A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de **R\$ 60.728.376,93**, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo.

Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam **R\$ 49.079.365,50**. Em 2022 o valor foi de R\$ 83.873.671,43.

Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a curto prazo a receber totalizaram **R\$ 8.815.465,16** conforme detalhamento a seguir:

NÍVEIS	VALOR	ATRIBUTO
Dívida Ativa Tributária	9.468.000,00	
Dívida Ativa do IPTU	8.168.000,00	P
Dívida Ativa do ISS	1.200.000,00	P
Dívida Ativa das Taxas	100.000,00	P
(-) Perdas estimadas em Impostos	- 652.534,84	P
TOTAL	8.815.465,16	

Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Os demais créditos e valores a curto prazo a receber totalizou **R\$ 2.833.546,27** conforme detalhamento a seguir:

NÍVEIS	VALOR	ATRIBUTO
Adiantamentos Concedidos	432.487,49	P/F
Tributos a Recuperar/Compensar	1.956.849,13	F
Outros Créditos a Receber e valores de curto prazo	444.209,65	P/F
TOTAL	2.833.546,27	

Nota 5) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível, totalizam **R\$ 2.109.374.513,89**.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

Nota 6) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: O valor de **R\$ 1.865.754.647,84**, conforme detalhado no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Créditos Tributários a Receber - Impostos	821.175.929,15
IPTU a receber	760.988.270,75
ISS a receber	10.396.899,90
TAXAS a receber	49.790.758,50
Dívida Ativa Tributária	1.914.836.614,16
Dívida Ativa de IPTU	1.876.043.815,86
Dívida Ativa de ISS	460.611,65
Dívida Ativa de TAXAS	38.332.186,65
Dívida Ativa Não Tributária	9.500.086,43
(-) Ajuste de Perdas de Dívida Ativa Tributária	- 879.757.981,90
TOTAL	1.865.754.647,84

Nota 7) IMOBILIZADO: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 198.622.252,01. No exercício de 2023 os bens móveis totalizaram R\$ 65.337.449,21 e imóveis R\$ 185.112.434,96. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ 7.270.736,97 que retifica o ativo imobilizado, totalizando em **R\$ 243.179.147,20**.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 10ª Edição p. 432)

IMOBILIZADO	VALOR	
	2023	2022
Bens Móveis	65.337.449,21	40.309.906,28
Bens Imóveis	185.112.434,96	162.251.241,44
(-) Depreciação Acumulada	- 7.270.736,97	- 3.938.895,71
TOTAL	243.179.147,20	198.622.252,01

Nota 8) INTANGÍVEL: O valor do intangível compreende ao saldo advindo do exercício anterior. O setor de patrimônio não repassou até o fechamento do balanço as informações relativas aos bens intangíveis, bem como as respectivas amortizações acumuladas para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste.

Nota 9) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de **R\$ 114.547.038,04**

Nota 10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar ao final de 2023 foi de **R\$ 6.636.627,32**. Enquanto em 2022 foi de R\$ 4.031.003,13

DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS EM NOTAS EXPLICATIVAS
(MCASP 10ª Edição p. 432)

NÍVEIS	VALOR	ATRIBUTO
Pessoal a pagar	3.752.682,09	F
Encargos Sociais a pagar	2.883.945,23	F
TOTAL	6.636.627,32	

Nota 11) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de **R\$ 50.335.898,65**. O saldo total dos restos a pagar em 2022 foi de **R\$ 12.331.337,93**.

Nota 12) PROVISÕES A PAGAR CURTO PRAZO: As provisões a curto prazo correspondem ao lançamento das provisões para férias e 13º salário no total de **R\$ 41.348.949,37**. Conforme detalhado no quadro abaixo:



Nota 21) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 73.182.326,41, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 24.795.446,84 perfazem o total de **R\$ 97.977.773,25**.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.fipegov.br/pt/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=b9edab2-1e4-492f-9ca-b41103190646>

Nota 22) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente Os Passivos com atributo P (Permanente) somam **R\$ 104.685.153,33**.

Nota 23) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi **R\$ 1.967.439.964,24** superavitário.

Nota 24) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS: Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram **R\$ 37.572.272,55**.

Nota 25) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS: Os atos potenciais passivos ao final do exercício totalizaram **R\$ 700.610.487,29**

Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos

Nota 26) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de **R\$ -46.729.891,80**.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

Relativo ao exercício de 2023, houve um déficit relativo as fontes: 500 - Recursos não Vinculados de Impostos (R\$ -38.426.609,18); 5001001 - Identificação das Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (R\$ -40.792.424,88); 540 - Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências (R\$ - 740.990,69); 541 - Transferências do FUNDEB - VAAF (R\$ -1.233.077,86); 542 - Transferências do FUNDEB - VAAT (R\$ - 299.487,71); 543 - Transferências do FUNDEB - VAAR (R\$ - 40.877,60); 550 - Transferências do Salário Educação (R\$ - 328.812,97); 552 - Transferências de Recursos do FNDE - PNAE (R\$ - 33.450,76); 751 - Recursos da COSIP (R\$ - 1.122.448,69); 752 - Recursos Vinculados ao Trânsito (R\$ - 10.595,93). Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro de passivos contingentes.
d.2.Divulgações não financeiras: Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
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 houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

e) SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Não existe saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato.

f) INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:

Não houve transação de investimento e financiamento que não envolvesse o uso do caixa.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

Documento Assinado Digitalmente por: XYES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 10319046

- g) DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O 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 em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

- h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 189/2022 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE.

h.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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 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.

h.2. Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:
Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

h.3. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:
Não houve no exercício de 2023 bens recebidos por doação.

h.4. Transferência de Ativos:
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

h.5. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:
Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2023.

h.6. 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.7. Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:
O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

h.8. 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.9. 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.10. Informações adicionais (NBC T SP 01 - Item 106):
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.11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 - Item 105):
Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

h.12. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 - Item 103):
Não houve avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

h.13. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 10ª Edição): Não houve a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
h.14. 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.15. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 - Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
h.16. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 - Item 106):
h. 17. Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
h. 18. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 - Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
h. 19. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 - Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
h. 20. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 - Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício de 2023.
h. 21. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 - Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações durante o exercício de 2023.
h. 22. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 - Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
h. 23. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 - Item 103): Não houve registro para esta entidade.
h. 24. TESTE DE IMPARIDADE (<i>IMPAIRMENT</i>): Não houve teste de imparidade durante o exercício de 2023.

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://certificadigital.prefeitura.sp.gov.br/validar?codigo_documento=1624807-ctef-192f-0ca-b4110319846



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

- i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

h.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente do RPPS	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretarias de Finanças/Administração	31/12/2019	Em Andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			



BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretárias de Finanças/Administração	31/12/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Cíveis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de <i>softwares</i> , marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	01/01/2021	Em Andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em Andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças/Presidente do RPPS	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Administração	01/01/2022	Em Andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b9eda8b2-c1e4-492f-8eca-b4a1103f9846

BALANÇO PATRIMONIAL INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Individuais
Exercício de 2023

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CREDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Presidente do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças e Procuradoria	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).				

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2024.03.30 23:00:59 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Prefeito

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Assinado de forma digital por LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA:04033050477
Dados: 2024.03.30 23:00:30 -03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Contadora
CRC-PE Nº 020.182/O-9