



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							

Assinado eletronicamente no Sistema de Arquivos do TCE/PE em 22/09/2023 às 14:11:28. Código do documento: 8f19d3358-c2b5-4db7-8896-01dcba76dd00



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				





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 eletronicamente no dia 20/09/2023 às 14h47m por ROBERTA MARIA DE ALBUQUERQUE, ROBERVANIA AFONSO LINS e JACINTO ASSUNÇÃO. Código do documento: 8f19d358-c2b5-4b7-8896-01dcb76dd400



PREVI PAULISTA PLANO FINANCEIRO

Balanco 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		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,			

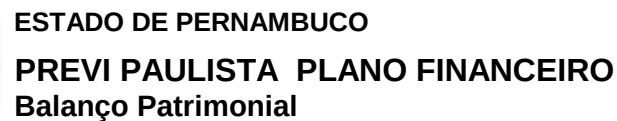




Exercício: 2023

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			





QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 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





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'

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	F		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	94.326.339,25	77.730.927,38	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA				PESSOAL A PAGAR	F		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO				BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR			
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER				BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR			
CLIENTES				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA				EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA				FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO				FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO - EXTERNO			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.698.528,51	3.762.948,42	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS				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 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	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			
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A				CURTO PRAZO			
CURTO PRAZO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO	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	F	1.550.780,22	1.100.235,50	TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS A PAGAR			
TEMPORÁRIAS				TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR			
ESTOQUES				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				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

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

Balanco 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
				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 Nº 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'