



ESTADO DE PERNAMBUCO

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA

Balanco Financeiro

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



Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	90.576.896,23	74.145.511,66	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	164.986.089,63	165.731.202,25
- Ordinária	130.189,41	345.779,51	- Ordinária	74.262.603,03	85.098.563,69
- Vinculada	90.446.706,82	73.799.732,15	- Vinculada	90.723.486,60	80.632.638,56
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	87.496.706,82	71.499.732,15	- Recursos Destinados à Saúde	88.851.003,86	80.632.638,56
- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	2.950.000,00	2.300.000,00	- Outras Destinações de Recursos	1.872.482,74	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	139.372.329,62	162.375.119,07	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	73.455.041,27	78.362.666,66
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	139.372.329,62	162.375.119,07	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	73.455.041,27	78.362.666,66
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	46.782.481,77	39.113.187,78	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	37.994.903,01	32.345.183,31
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.492.872,17	4.847.409,40	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	4.283.024,09	2.772.223,37
- Inscrição de Restos a Pagar Processados	16.249.221,11	6.607.407,34	- Pagamentos de Restos a Pagar Processados	6.612.579,83	4.188.028,58
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	28.962.466,87	27.607.805,04	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	27.013.490,16	25.328.641,28
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	77.921,62	50.566,00	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	85.808,93	4.016.490,08
Saldo do Exercício Anterior (IV)	18.651.711,14	19.456.974,85	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	18.947.384,85	18.651.711,14
- Caixa e Equivalentes de Caixa	18.651.711,14	19.456.974,85	- Caixa e Equivalentes de Caixa	18.947.384,85	18.651.711,14
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	295.383.418,76	295.090.793,36	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	295.383.418,76	295.090.793,36



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balço Financeiro

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	130.189,41	0,00	130.189,41	345.779,51	0,00	345.779,51
Vinculada	90.446.706,82	0,00	90.446.706,82	73.799.732,15	0,00	73.799.732,15
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	87.496.706,82	0,00	87.496.706,82	71.499.732,15	0,00	71.499.732,15
- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Outras Destinações de Recursos	2.950.000,00	0,00	2.950.000,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
Total	90.576.896,23	0,00	90.576.896,23	74.145.511,66	0,00	74.145.511,66

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PAULISTA

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab11-0a4c-448f-a7bf-0b94029ec003

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo municipal de Saúde de Paulista

CNPJ: 09.251.115/0001-23

a.2. Domicílio da entidade

Av. Prefeito Geraldo Pinho Alves, 222

Maranguape I, Paulista – PE

CEP: 53441-600

a.3. Dados do gestor

Kassia Tavares Moura

Cargo: Secretaria de Saúde

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

CRC: 022047/O-3

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

A Prefeitura Municipal do Moreno concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" 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 13 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 Moreno:

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 Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAULISTA

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab11-0a4c-448f-a7bf-0b94029ec003

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2023 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 8ª edição. Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP.

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 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 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 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 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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAULISTA

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab11-0a4c-448f-a-7bf-0b94029ec003

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 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 utilizadas que impliquem em alteração significativas no Balanço Financeiro.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativa quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1. Notas com Referências Cruzadas

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAULISTA

Nota Explicativa
Balanco Financeiro
Anexo 13, Lei n°4.320/64



A seguir serão apresentadas as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do balanço facilitando a interpretação dos usuários:

Nota 1: Receita Orçamentária

Os ingressos orçamentários do exercicio de 2024 totalizaram R\$ 90.576.896,23. Houve um aumento em relação ao exercicio de 2023 que foi de R\$ 74.145.511,66.

Nota 2: Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2024, foi composto por transferências financeiras recebidas para execução orçamentária, que totalizaram R\$ 139.372.329,62. Houve uma diminuição em relação ao exercicio de 2023 que foi de R\$ 162.375.119,07.

Notta 3: Recebimentos Extraorçamentários

Os recebimentos extra orçamentários totalizam R\$ 46.782.481,77, sendo R\$ 28.962.466,87decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 1.492.872,17decorrentes de inscrito de restos a pagar não-processados, R\$ 16.249.221,11decorrentes de inscrito de restos a pagar processados e R\$ 77.921,62decorrentes de outros recebimentos extra-orçamentários.

Nota 4: Saldo do exercício anterior

O saldo disponível em 31/12/2023 foi de R\$ 18.651.711,14, sendo R\$ 18.651.711,14,85decorrentes de caixa e equivalentes de caixa e R\$ 0,00 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

Nota 5: Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercicio de 2024 totalizaram R\$ 164.986.089,63. Houve uma diminuição em relação ao exercicio de 2023 que foi de R\$ 165.731.202,25.

Nota 6: Transferências financeiras concedidas

O valor das transferências concedidas do exercício de 2024, foi composto por transferências financeiras concedidas para execução orçamentária, que totalizaram R\$ 73.455.041,27. Houve uma diminuição em relação ao exercicio de 2023 que foi de R\$ 78.362.687,66.

Nota 7: Desembolsos extra orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários totalizam R\$ 37.994.903,01, sendo R\$ 27.013.490,16 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 85.808,93 decorrentes de outros pagamentos extra-orçamentários, R\$ 4.283.024,09 decorrentes de pagamentos de restos a pagar não-processados e R\$ 6.612.579,83 decorrentes de pagamentos de restos a pagar processados.

Nota 8: Saldo para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2024 foi de R\$ 18.947.384,85, sendo R\$ 18.947.384,85decorrentes de caixa e equivalentes de caixa e R\$ 0,00 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

+	Saldo do Exercício Anterior	18.651.711,14
+	Receita Orçamentária	90.576.896,23
+	Transferências Financeiras Recebidas	139.372.329,62
+	Recebimentos Extra Orçamentários	46.782.481,77
-	Despesas Orçamentárias	164.986.089,63
-	Transferências Financeiras Concedidas	73.455.041,27
-	Pagamentos Extra Orçamentários	37.994.903,01
=	Saldo para o Exercício Seguinte	18.947.384,85

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Resultado financeiro do período

O saldo final do exercicio de 2024 totalizaram R\$ 18.947.384,85. Houve um aumento em relação ao exercicio de 2023 que foi de R\$ 18.651.711,14.

O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+	Saldo do Exercício Anterior	18.651.711,14
+	Receita Orçamentária	90.576.896,23
+	Transferências Financeiras Recebidas	139.372.329,62
+	Recebimentos Extra Orçamentários	46.782.481,77
-	Despesas Orçamentárias	164.986.089,63
-	Transferências Financeiras Concedidas	73.455.041,27
-	Pagamentos Extra Orçamentários	37.994.903,01
=	Saldo para o Exercício Seguinte	18.947.384,85

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAULISTA

Nota Explicativa Balanço Financeiro Anexo 13, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, VYVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab1-0a4c-448f-a7bf-0b94029ec003

d.2. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários.

d.3. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não se aplica a este demonstrativo.

d.4. Divulgações não financeiras

Não se aplica a este demonstrativo.

d.5. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

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

d.6. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária R\$ 162.375.119,07
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária R\$ 78.362.687,66
Independente da Execução Orçamentária R\$ 0,00
Para Cobertura de Déficit Financeiro do RPPS R\$ 0,00

f) 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

g) 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

h) Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções e Outras Operações que Impactem no Balanço Financeiro

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.

Kassia Tavares de Moura
Secretaria, CPF 050.609.424-30

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
Contador, CRC 022047/O-3



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 13.005/2014



Exercício: 2024

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2024	2023	Especificação	2024	2023
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	974.040,17	1.304.171,62	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	4.189.056,42	2.948.905,23
- Ordinária	839.725,42	1.141.744,00	- Ordinária	4.189.056,42	2.449.355,23
- Vinculada	134.314,75	162.427,62	- Vinculada	0,00	499.550,00
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	134.314,75	162.427,62	- Recursos Destinado a Assistência Social	0,00	499.550,00
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	2.735.666,71	1.816.333,37	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.735.666,71	1.816.333,37	- Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	- Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
- Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	- Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	79.576,60	103.239,75	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	83.445,22	98.869,67
- Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	20.928,36	20.126,09	- Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	20.126,09	19.319,50
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	58.648,24	79.113,66	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	63.319,13	79.549,17
- Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	4.000,00	- Outros Pagamentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	2.423.809,59	2.247.838,75	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	1.940.591,43	2.423.809,59
- Caixa e Equivalentes de Caixa	2.423.809,59	2.247.838,75	- Caixa e Equivalentes de Caixa	1.940.591,43	2.423.809,59
- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	- Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00	- Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	6.213.093,07	5.471.583,49	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	6.213.093,07	5.471.583,49

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



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

Especificação	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Dedução Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)	Receita Orçamentária (d)	Dedução Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d - e)
Ordinária	839.725,42	0,00	839.725,42	1.141.744,00	0,00	1.141.744,00
Vinculada	134.314,75	0,00	134.314,75	162.427,62	0,00	162.427,62
- Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinados à Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Recursos Destinado a Assistência Social	134.314,75	0,00	134.314,75	162.427,62	0,00	162.427,62
- Outras Destinações de Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	974.040,17	0,00	974.040,17	1.304.171,62	0,00	1.304.171,62


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

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Assinado em: 18/02/2025 00:06:32
Código do documento: 516bab1-0a4c-446f-a7bf-0b94029ec003



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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCIANANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab1-0a4c-448f-a7bf-0b94029ec003

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.


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



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



Documento Assinado Digitalmente por: LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA, YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 516bab11-0a4c-448f-a7bf-0b94029ec003

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO FINANCEIRO

Do Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra a Receita e Despesa Orçamentária, bem como os Recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécies provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte (Art. 103, da Lei Federal 4.320/63).

De conformidade com o exposto acima, assim estão alinhados, os elementos que compõe o Sistema Financeiro do Atual Exercício.

Disponibilidade do Exercício Anterior	2.423.809,59
Receitas	
Orçamentárias	974.040,17
Extra Orçamentárias	2.735.666,71
Total:	6.213.093,07
Despesas	
Orçamentárias	4.189.056,42
Extra Orçamentárias	83.445,22
Total:	4.272.501,64
Disponibilidade do Exercício Atual	1.940.591,43
Comparando as Disponibilidades:	
Existente em 31/12/2024	1.940.591,43
Com as Transferências de 2023	2.423.809,59
A diferença de:	-483.218,16

Indica decréscimo no término do exercício de 2024 no encaixe do tesouro do Fundo, cujo saldo disponível está confrontando com o saldo físico (dinheiro em espécie e moeda escritural) e assim se demonstra:

Em Tesouraria	0.00
Em Bancos	1.940.591,43
Total:	1.940.591,43


Edson de Souza Barros Junior
Contador
CRC-PE 01491310