

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA(Nota 01)		57.043.296,85	50.529.369,93	DESPESA ORÇAMENTÁRIA(Nota 05)		57.996.366,25	39.885.953,30
ORDINÁRIO		28.969.434,12	43.700.163,77	ORDINÁRIO		55.168.111,23	37.761.209,36
VINCULADO		28.073.862,73	6.829.206,16	VINCULADO		2.828.255,02	2.124.743,94
OUTRAS FONTES		2.688.538,23	0,00	OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE		200.385,19	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE		22.108,78	0,00	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		0,00	2.124.743,94
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		4.148.138,46	3.339.917,27	RECURSOS DO FUNDEB - GERAL		2.627.869,83	0,00
RECURSOS DO FUNDEB - GERAL		14.278.958,39	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE		0,00	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE		10.998,11	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		307.617,42	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		307.617,42	0,00	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		480.597,07	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		480.597,07	0,00	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE		459.105,98	0,00
RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE		459.105,98	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS		3.668.600,23	3.489.288,89
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS		3.668.600,23	3.489.288,89	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		306.026,63	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		306.026,63	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		1.001.509,90	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		1.001.509,90	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE		131,52	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE		131,52	0,00	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS		685.826,33	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS		685.826,33	0,00	TRANSFERÊNCIAS DA CIDE		15.705,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA CIDE		15.705,68	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(Nota 02)		21.681.256,69	9.711.689,71
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(Nota 02)		21.681.256,69	9.711.689,71	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.681.256,69	9.711.689,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.681.256,69	9.711.689,71	REPASSE RECEBIDO		21.681.256,69	9.711.689,71
REPASSE RECEBIDO		21.681.256,69	9.711.689,71	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS(Nota 03)		6.687.315,44	4.730.119,71
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS(Nota 03)		6.687.315,44	4.730.119,71	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.965.208,15	685.706,24
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.965.208,15	685.706,24	RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.310.722,71	43.863,74
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.310.722,71	43.863,74	RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.485,44	641.842,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.485,44	641.842,50	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.553.306,83	3.820.435,43
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.553.306,83	3.820.435,43	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.109.362,79	668.260,58
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.109.362,79	668.260,58	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		814.752,39	901.251,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		814.752,39	901.251,37	ISS		322.528,25	124.713,60
ISS		322.528,25	124.713,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.213,68	2.066,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.213,68	2.066,59	PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.807,92	27.580,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.807,92	27.580,41				
				DESPESA ORÇAMENTÁRIA(Nota 05)		57.996.366,25	39.885.953,30
				ORDINÁRIO		55.168.111,23	37.761.209,36
				VINCULADO		2.828.255,02	2.124.743,94
				OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE		200.385,19	0,00
				RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		0,00	2.124.743,94
				RECURSOS DO FUNDEB - GERAL		2.627.869,83	0,00
				TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(Nota 06)		21.681.256,69	9.711.689,71
				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.681.256,69	9.711.689,71
				RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		34.176,59	0,00
				REPASSE CONCEDIDO		21.647.080,10	9.711.689,71
				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS(Nota 07)		5.345.325,44	6.336.368,56
				PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		683.919,52	1.019.885,79
				RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		42.077,02	4.800,00
				RP PROCESSADO PAGO		0,00	7.424,88
				RP PROCESSADOS PAGOS		641.842,50	1.007.660,87
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		4.484.469,18	5.103.779,44
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.065.053,26	735.853,42
				IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		800.685,09	1.645.191,27
				ISS		322.496,14	530.035,28
				OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	93.596,91
				PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.303,28	27.600,93
				PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		63.012,03	46.543,41
				RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.055.665,43	939.776,18
				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		59.257,23	55.382,30
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.096.996,72	1.029.799,74
				OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		176.936,74	212.703,37
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	2.227,50
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		161.165,08	152.613,22



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAECKEL RAY JUNIOR, EVANILDO

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		63.012,03	49.972,95	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.771,66	57.862,66
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.053.591,70	939.776,18	MATERNIDADE PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		59.829,75	51.364,76	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)		26.964.590,00	26.575.669,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.099.208,32	1.055.448,99	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>26.964.590,00</u>	<u>26.575.669,40</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>168.800,46</u>	<u>223.978,04</u>	CAIXA		0,03	0,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	8.606,57	CONTA ÚNICA		12.215.121,57	13.628.081,30
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				CONTA ÚNICA RPPS		14.749.468,40	12.947.588,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		154.240,80	152.786,94	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
FAMÍLIA PAGO				TOTAL		111.987.538,38	82.509.680,97
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		14.559,66	62.584,53				
MATERNIDADE PAGO							
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR(Nota 04)		26.575.669,40	17.538.501,62				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>26.575.669,40</u>	<u>17.538.501,62</u>				
CAIXA		0,03	0,03				
CONTA ÚNICA		13.628.081,30	5.802.656,74				
CONTA ÚNICA RPPS		12.947.588,07	11.735.844,85				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		111.987.538,38	82.509.680,97				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAECKEL RAY JUNIOR, EVANILDO

Acesso em: https://tce.ce.gov.br/portal/validaDoc.seam Código do documento: 49b5f6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	35.104.061,49	6.134.627,37	28.969.434,12	48.908.590,66	5.208.426,89	43.700.163,77
1 VINCULADO	28.076.388,25	2.525,52	28.073.862,73	6.829.206,16	0,00	6.829.206,16
12 RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS	4.148.138,46	0,00	4.148.138,46	3.339.917,27	0,00	3.339.917,27
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	306.026,63	0,00	306.026,63	0,00	0,00	0,00
19 TRANSFERÊNCIAS DA CIDE	15.705,68	0,00	15.705,68	0,00	0,00	0,00
21 RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE	459.105,98	0,00	459.105,98	0,00	0,00	0,00
22 RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE	10.998,11	0,00	10.998,11	0,00	0,00	0,00
23 RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE	307.617,42	0,00	307.617,42	0,00	0,00	0,00
24 RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	480.597,07	0,00	480.597,07	0,00	0,00	0,00
25 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	22.108,78	0,00	22.108,78	0,00	0,00	0,00
26 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	1.001.509,90	0,00	1.001.509,90	0,00	0,00	0,00
27 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE	131,52	0,00	131,52	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS	685.826,33	0,00	685.826,33	0,00	0,00	0,00
7 RECURSOS DO FUNDEB - GERAL	14.278.958,39	0,00	14.278.958,39	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS	3.668.600,23	0,00	3.668.600,23	3.489.288,89	0,00	3.489.288,89
99 OUTRAS FONTES	2.691.063,75	2.525,52	2.688.538,23	0,00	0,00	0,00
TOTAL	63.180.449,74	6.137.152,89	57.043.296,85	55.737.796,82	5.208.426,89	50.529.369,93



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 49b5fb6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

BFM	Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Município de Santa Filomena
- CNPJ:**
01.613.732/0001-10
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Genesio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Município de Santa Filomena-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades 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 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 Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). 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.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**
Câmara de Vereadores do Município de Santa Filomena;
- II. Poder Executivo:**
Prefeitura Municipal de Santa Filomena & CISAPE;
Fundo Municipal de Assistência Social;
Fundo Municipal da Infância e Adolescência;
Fundo Municipal de Educação;
Fundo Municipal de Saúde;
Fundo Previdenciário do Município.

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 Financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 49b5fb6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

a. Bases de mensuração utilizadas:

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 57.043.296,85.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 21.681.256,69 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.687.315,44, sendo R\$ 1.965.208,15 decorrentes de inscrição de restos a pagar, R\$ 4.553.306,83 de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 168.800,46 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 26.575.669,40 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 57.996.366,25.

Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o dispêndio de R\$ 21.681.256,69 de Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária.

Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 5.345.325,44. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 683.919,52, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 4.484.469,18 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 176.936,74.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 49b5fb6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 26.964.590,00 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2021, nota-se uma variação positiva na ordem de 1,46%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	26.964.590,00	26.575.669,40	1,46
Caixa	0,03	0,03	0,00
Conta Única	12.215.121,57	13.628.081,30	-10,37
Conta Única RPPS	14.749.468,40	12.947.588,07	13,92

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFM.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo.
- c. **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. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFM e necessitem de ajustes.

INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS POR RESOLUÇÃO DO TCE-PE E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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.

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas

Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 21.681.256,69
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Transferências Financeiras Concedidas

Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 21.681.256,69
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

III. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados	Total
17.19.61.0.1.00 Auxílio Financeiro - Art. 5º, V, EC 123/2022	R\$ 0,00	R\$ 2.525,52	R\$ 2.525,52
17.11.51.1.1.00 Cota parte do FPM	R\$ 4.880.092,60	R\$ 0,00	R\$ 4.880.092,60
17.21.50.0.1.00 ICMS Estado	R\$ 1.189.725,61	R\$ 0,00	R\$ 1.189.725,61
17.11.52.0.1.00 Cota parte do ITR	R\$ 530,00	R\$ 0,00	R\$ 530,00
17.21.51.0.1.00 IPVA	R\$ 60.230,41	R\$ 0,00	R\$ 60.230,41
17.21.52.0.1.00 IPI	R\$ 4.048,75	R\$ 0,00	R\$ 4.048,75
TOTAL	R\$ 6.134.627,37	R\$ 2.525,52	R\$ 6.137.152,89

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 63.180.449,74, enquanto as deduções somam R\$ 6.137.152,89, representando o valor líquido de R\$ 57.043.296,85.

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

Para esta entidade está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para municípios com até 50.000 habitantes.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G. Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 49b5b6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	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
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
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
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	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
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	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
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	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
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	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
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	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).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	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
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
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
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G. Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validadaDoc.seam> Código do documento: 49b5fb6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
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
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	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
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	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).

Pedro Gildevan Coelho Melo
Prefeito

Antenor Cavalcanti de Sousa
Contador
CRC-PE Nº 021438/O-1

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, HAÇCKEL RAY JUNIOR, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, CLERISTON FERREIRA COSTA, PEDRO G
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 49b5fb6b-8811-47d5-8be4-112697d9691c