

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.091.702,03	3.604.709,58	PASSIVO CIRCULANTE		483.126,64	1.200.278,97
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA Nota: 01		1.821.873,61	3.294.629,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota: 06		60.318,22	165.178,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.821.873,61	3.294.629,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.318,22	165.178,37
CONTA ÚNICA	F	1.821.873,61	3.294.629,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	100,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO Nota: 02		2.381,88	40.609,88	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	13.896,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.646,53	45.122,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	3.122,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	124,83	14.417,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	71.524,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	2.521,70	30.704,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	28.209,46	44.426,28
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	31.730,10	31.730,10
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO Nota: 03		267.446,54	269.470,04	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		267.446,54	269.470,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO Nota: 07		2.814,90	605.228,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	107.541,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.814,90	605.228,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	7.390,42	9.234,46	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.814,90	604.501,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.033,84	136.213,30	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	727,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO Nota: 07		499,73	491,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8,64	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	8,64	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	491,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	491,09	491,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.189.001,22	21.138.098,23	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO Nota: 04		21.499,83	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO Nota: 08		419.493,79	429.380,55
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.499,83	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		419.493,79	429.380,55
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	23.818,70	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	419.493,79	202.823,72
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.318,87	0,00	CONSIGNAÇÕES	P	0,00	226.556,83
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.867.190,63	3.406.517,29
IMOBILIZADO		22.167.501,39	21.138.098,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO Nota: 09		6.867.190,63	3.406.517,29
BENS MÓVEIS Nota: 05		7.222.332,35	7.195.393,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.867.190,63	3.406.517,29
VEÍCULOS	P	2.855.408,00	2.855.408,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	3.283.273,41	2.481.779,71
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.583.917,22	924.737,58
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	333.223,90	323.783,90	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	81.133,45	72.083,45	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	131.591,80	127.896,80	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.820.975,20	3.816.221,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS Nota: 05		15.040.765,52	13.964.336,38	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	TOTAL PASSIVO		7.350.317,27	4.606.796,20
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.316.553,11	2.316.553,11	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	P	18.000,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.930.385,98	20.136.011,55
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.696.314,66	11.637.885,52	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		109.712,40	109.712,40
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-95.596,48	-21.631,50	PATRIMÔNIO SOCIAL		109.712,40	109.712,40
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-95.596,48	-21.631,50	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	109.712,40	109.712,40
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ADIANTEAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		24.280.703,25	24.742.807,81	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		16.820.673,58	20.026.299,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		16.820.673,58	20.026.299,15
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-3.186.968,71	-1.524.543,65
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		20.026.299,15	21.542.591,53
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-18.656,86	8.251,27
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.930.385,98	20.136.011,55
				TOTAL		24.280.703,25	24.742.807,81

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	Nota: 12	2.072.839,41	3.547.618,96	PASSIVO FINANCEIRO (422.808,42)+RP não Proc.(343.692,83)	Nota: 14	766.501,25	1.850.760,31
ATIVO PERMANENTE	Nota: 13	22.207.863,84	21.195.188,85	PASSIVO PERMANENTE	Nota: 15	6.927.508,85	3.709.609,16
				SALDO PATRIMONIAL	Nota: 16	16.586.693,15	19.182.438,34

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ada6c-450c-95bb-da66a93c2921

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO Nota: 17		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO Nota: 18		5.069.309,60	5.069.309,60
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		51.363,52	51.363,52	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.069.309,60	5.069.309,60
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		51.363,52	51.363,52	TOTAL		5.069.309,60	5.069.309,60

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-adv-450c-95b-d466a93c2921

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7126101-afdc-450e-95db-da66a93c2921>
 Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.072.839,41	3.547.618,96	PASSIVO CIRCULANTE		422.808,42	897.187,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.821.873,61	3.294.629,66	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	88.643,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.821.873,61	3.294.629,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	88.643,33
CONTA ÚNICA		1.821.873,61	3.294.629,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	100,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		250.965,80	252.989,30	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	13.896,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		250.965,80	252.989,30	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	71.524,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		107.541,54	107.541,54	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	3.122,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.390,42	9.234,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.814,90	605.228,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		136.033,84	136.213,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.814,90	605.228,96
TOTAL	Nota: 12	2.072.839,41	3.547.618,96	FORNECEDORES NACIONAIS		2.814,90	604.501,02
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	727,94
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		499,73	491,09
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8,64	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		8,64	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	491,09
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		491,09	491,09
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		419.493,79	202.823,72
				VALORES RESTITUIVEIS		419.493,79	202.823,72
				CONSIGNAÇÕES		419.493,79	202.823,72
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		343.692,83	953.573,21
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		343.692,83	953.573,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		330.839,82	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		330.839,82	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.853,01	953.573,21
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.853,01	953.573,21
				TOTAL	Nota: 14	766.501,25	1.850.760,31

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		18.862,62	57.090,62	PASSIVO CIRCULANTE		60.318,22	303.091,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		2.381,88	40.609,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		60.318,22	76.535,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.646,53	45.122,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.318,22	76.535,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		2.521,70	30.704,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		28.209,46	44.426,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		124,83	14.417,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		31.730,10	31.730,10
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-264,65	-4.512,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	226.556,83
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	VALORES RESTITUIVEIS		0,00	226.556,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	CONSIGNAÇÕES		0,00	226.556,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		11.375,57	11.375,57	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.867.190,63	3.406.517,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.867.190,63	3.406.517,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE		22.189.001,22	21.138.098,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.867.190,63	3.406.517,29
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		21.499,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.283.273,41	2.481.779,71
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		21.499,83	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.583.917,22	924.737,58
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		23.818,70	0,00	TOTAL	Nota: 15	6.927.508,85	3.709.609,16
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-2.318,87	0,00				
IMOBILIZADO		22.167.501,39	21.138.098,23				
BENS MÓVEIS		7.222.332,35	7.195.393,35				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		333.223,90	323.783,90				
BENS DE INFORMÁTICA		81.133,45	72.083,45				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		131.591,80	127.896,80				
VEÍCULOS		2.855.408,00	2.855.408,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.820.975,20	3.816.221,20				
BENS IMÓVEIS		15.040.765,52	13.964.336,38				
BENS DE USO ESPECIAL		18.000,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.316.553,11	2.316.553,11				
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.696.314,66	11.637.885,52				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-95.596,48	-21.631,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-95.596,48	-21.631,50				
TOTAL	Nota: 13	22.207.863,84	21.195.188,85				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portal.transparencia.mec.gov.br/epj/validaDoc.aspx?seam=Código do documento: 71266101-af6c-450e-95db-da66a93c2921>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	1.130.996,27	2.271.236,96
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.651.689,60	2.858.666,19
15020000	Recursos não vinculados da compensação de impostos (Recursos do Exercício Corrente)	300.303,94	0,00
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	-7.011,21	0,00
01	VINCULADO	175.341,89	-574.378,31
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	330.880,72	240.995,05
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-322.889,69	-341.016,16
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	366.174,64	366.174,64
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-519.414,77	-519.414,77
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	-5.138,66	-5.138,66
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-32.166,72	-32.166,72
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-319.167,68	-319.167,68
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	-115.990,10	-115.990,10
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-10.932,70	-10.932,70
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-539.841,38	-539.841,38
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-345.823,93	-927.957,82
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-11.171,22	-11.171,22
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	279.201,99	235.617,35
17180000	AUXILIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO	-10.102,04	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	16.031,74	10.102,04
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	-2.159,37	-5.188,10
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	47.386,91	-3.909,06
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.370.464,15	1.404.626,98
TOTAL		Nota: 19 1.306.338,16	1.696.858,65

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95bb-d866a93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Prefeitura Municipal 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 Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
A prefeitura de Santa Filomena-PE concebida 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". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 de dezembro de 2022 (LOA 2023). A natureza de suas operações origina-se da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes, além de repasses do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.
- 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 14 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 04. 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Filomena-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

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

- 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).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b5-d866893c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
 - i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 44.70% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$			
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Caixa	0,00	0,03	0,00	-100,00
Conta Única	1.821.873,61	3.294.629,66	100,00	-44,70
TOTAL	1.821.873,61	3.294.629,69	100,00	-44,70

Fonte: SCPI – Fiorilli

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 40.609,88. Houve uma redução de 92,83% em relação ao exercício anterior.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b0-d866893c2921

BPI
Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Dívida Ativa Tributária	2.646,53	45.122,09	-94,13
TOTAL	2.646,53	45.122,09	-94,13
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	264,65	-4.512,21	-105,87
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	264,65	-4.512,21	-105,87
TOTAL	2.911,18	40.609,88	-92,83

Fonte: Dep. Tributário

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 267.446,54. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Adiantamentos Concedidos	0,00	11.438,00	0,00	100,00
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	11.438,00	0,00	-
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	267.446,54	269.470,04	100,00	-0,75
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago (F)	136.033,84	136.213,30	50,86	-0,13
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos (F)	107.541,54	107.541,54	40,21	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (F)	7.390,42	9.234,46	2,76	-19,97
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (P)	5.105,17	5.105,17	1,91	0,00
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos (P)	11.375,57	11.375,57	4,25	0,00
TOTAL	267.446,54	280.908,04	100,00	-4,79

Nota 04) ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: O Ativo realizável a longo prazo, está nos créditos de longo prazo e o valor inscrito no encerramento do exercício foi de R\$ 23.818,70 com a projeção de ajuste para perda de R\$ 2.318,87. conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 03 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Créditos Tributários a Receber	23.818,70	0,00	100,00	0,00
Dívida Ativa a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	23.818,70	0,00	100,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-2.318,87	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.499,83	0,00	100,00	0,00

Fonte: Dep. Tributário

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 21.138.098,23. No exercício ocorreu a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 22.167.501,39 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	2.855.408,00	39,54	2.855.408,00	39,68	0,00
Móveis e Utensílios	131.591,80	1,82	127.896,80	1,78	2,89
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	333.223,90	4,61	323.783,90	4,50	2,92
Bens de Informática	81.133,45	1,12	72.083,45	1,00	12,55
Demais Bens Móveis	3.820.975,20	52,91	3.816.221,20	53,04	0,12
VALOR CONTÁBIL BRUTO	7.222.332,35	100,00	7.195.393,35	100,00	0,37
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-95.596,48	-1,34	-21.631,50	-0,30	341,93
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	7.126.735,87	100,00	7.173.761,85	100,00	-0,66

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95bb-d866893c2921

BPI
Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Tabela 15 - Fornecedores e Obrigações Fiscais a Pagar de Curto Prazo - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Fornecedores Nacionais	2.814,90	605.228,96	-99,53
Demais obrigações Fiscais	499,73	491,09	1,76
TOTAL	3.314,63	605.720,05	-99,45

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e totalizam R\$ 419.493,79. Enquanto no exercício anterior foi de R\$ 429.380,55. A tabela abaixo demonstra uma redução de 2,30% em relação ao exercício anterior.

Tabela 16 - Demais Obrigações Curto Prazo - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Consignações	419.493,79	429.380,55	-2,30
TOTAL	419.493,79	429.380,55	-2,30

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 6.867.190,63 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve um aumento em virtude de atualização na ordem de 101,59% em comparação ao exercício anterior. destaque para Contribuição ao RGPS que representa 52,19% do saldo total da dívida no exercício.

Tabela 17 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	R\$					
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	
Regime Próprio de Previdência Social	3.283.273,41	47,81	2.481.779,71	72,85	32,30	
Regime Geral de Previdência Social	3.583.917,22	52,19	924.737,58	27,15	287,56	
TOTAL	6.867.190,63	100,00	3.406.517,29	100,00	101,59	

Fonte: Fundo de Previdência do Município e Receita Federal do Brasil

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez, no exercício o valor de R\$ 16.930.385,98. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ -3.186.968,71. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Tabela 18 - Patrimônio Líquido – Composição

Detalhamento	R\$
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 20.026.299,15
Resultado do Exercício	-R\$ 3.186.968,71
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 109.712,40
Ajustes de exercícios anteriores	-R\$ 18.656,86
Total Patrimônio Líquido	R\$ 16.930.385,98

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ -18.656,86.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866d93c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.072.839,41.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 22.207.863,84.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 422.808,42, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 343.692,83 perfazem o total de R\$ 766.501,25.

Nota 15) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 6.927.508,85.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no encerramento do exercício foi superavitário em R\$ 16.586.693,15.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício, o saldo do atos potenciais do Ativo totalizou o valor de R\$ 51.363,52. Decorrentes de Direitos Contratuais.

Nota 18) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.069.309,60. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

Nota 19) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.306.338,16.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dd6c-450c-95bb-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- 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:**
No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 18.656,86.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo,

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95b-b-d66a93c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.</p>	
<p>a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 18.656,86.</p>	
<p>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve bens recebidos por doação.</p>	
<p>c. Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p>	
<p>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis.</p>	
<p>e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.</p>	
<p>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p>	
<p>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>	
<p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>	
<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p>	
<p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p>	
<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>	

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95b5-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):	Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):	Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:	Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):	Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos perdoados durante o exercício.
t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):	Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):	Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):	Não houve registro para esta entidade.
w. Teste de imparidade (Impairment):	Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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 (PODER EXECUTIVO)

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 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4d6c-450c-95bb-d666d93c2921

BPI

Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2023

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b0-d866d93c2921

BPI
Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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
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

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		2.942.433,10	2.051.194,77	PASSIVO CIRCULANTE		77.891,74	101.070,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		2.929.022,89	2.051.194,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.929.022,89	2.051.194,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,02
CONTA ÚNICA	F	2.929.022,89	2.051.194,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	0,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		74.558,02	101.070,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	179,46	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	74.558,02	101.070,01
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.230,75	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 06)		3.333,72	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		3.333,72	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.333,72	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 07)		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 03)		1.798.066,70	1.154.424,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		1.798.066,70	1.154.424,03	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		107.220,00	89.820,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	107.220,00	89.820,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.690.846,70	1.064.604,03	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.634.372,92	1.064.604,03	TOTAL PASSIVO		77.891,74	101.070,03
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	56.473,78	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		4.740.499,80	3.205.618,80				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.662.608,06	3.104.548,77
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		4.662.608,06	3.104.548,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.662.608,06	3.104.548,77
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.558.059,29	3.104.548,77

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.sesam?Codigo=7126101-adj6-450-95b-1a66a03c2921

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.104.548,77	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 08)		4.662.608,06	3.104.548,77
				TOTAL		4.740.499,80	3.205.618,80

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesso em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ada8-450c-95bd-da66a93c2921

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 09)		2.942.433,10	2.051.194,77	PASSIVO FINANCEIRO (77.891,74)+RP não Proc.(347.311,91) (Nota 11)		425.203,65	202.950,53
ATIVO PERMANENTE (Nota 10)		1.798.066,70	1.154.424,03	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 12)		4.315.296,15	3.002.668,27

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREIRA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
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
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

 MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
 035.003.184-36

 GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 045.816.194-24

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-ade-450c-95bd-da66a93c2921



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=71266101-af6c-450c-95db-da66a93c2921>
Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.942.433,10	2.051.194,77	PASSIVO CIRCULANTE		77.891,74	101.070,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.929.022,89	2.051.194,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.929.022,89	2.051.194,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.929.022,89	2.051.194,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	0,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		74.558,02	101.070,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		179,46	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		13.230,75	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.333,72	0,00
TOTAL		2.942.433,10	2.051.194,77	VALORES RESTITUÍVEIS		3.333,72	0,00
				CONSIGNAÇÕES		3.333,72	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		347.311,91	101.880,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		347.311,91	101.880,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		101.880,40	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		101.880,40	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		245.431,51	101.880,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		245.431,51	101.880,50
				TOTAL		425.203,65	202.950,53

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-ade-450e-95bd-da66a93c2921

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.798.066,70	1.154.424,03				
IMOBILIZADO		1.798.066,70	1.154.424,03				
BENS MÓVEIS		107.220,00	89.820,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		107.220,00	89.820,00				
BENS IMÓVEIS		1.690.846,70	1.064.604,03				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		56.473,78	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.634.372,92	1.064.604,03				
TOTAL		1.798.066,70	1.154.424,03				

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	758,39	0,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	758,39	0,00
01	VINCULADO	2.516.471,06	1.848.244,24
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	910,99	39.982,68
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-281,50	14.634,32
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	84.634,95	-0,02
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	6.929,65	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	199,80	438,97
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	297,11	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	48.672,60	856.820,75
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	264,35	7.919,87
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	4.418,63	6.439,94
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	228,39	209.052,14
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	153.259,18	-71.124,84
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	110.427,90	182.952,30
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	1.986.566,15	25.385,24
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	550.174,09
17150000	TRANSFERENCIAS DA LC 195/2002 - ART. 5º	115.806,13	0,00
17160000	TRANSFERENCIAS DA LC 195/2002 - ART. 8º	46.911,49	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	12.994,32
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-42.774,76	12.574,48
TOTAL (Nota 13)		2.517.229,45	1.848.244,24

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4d6c-450c-95b6-d866d93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
- CNPJ:**
31.100.537/0001-57
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Laudelino Freire Mororó, SN, Centro, Santa Filomena PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal "Regulação das atividades de educação, serviços culturais e outros serviços sociais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 de dezembro de 2022 (LOA 2023).
- 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 14 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 04. 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena-PE.

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

- 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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b5-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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 14 – Balço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: São os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial compostos de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, os recursos disponíveis na foram de R\$ 2.929.022,89.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa		R\$		
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)	
Conta Única	2.929.022,89	2.051.194,77	42,80	
TOTAL	2.929.022,89	2.051.194,77	42,80	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) ATIVO NÃO CIRCULANTE: São os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d666893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens m3veis e bens im3veis que s3o utilizados na prestaço de serviç3os. O valor do imobilizado ao final do exerc3cio de 2023 totalizou R\$ 1.789.066,70 e possuem a composiço conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 02 - Imobilizado - Bens M3veis - Composiço

Bens M3veis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Demais Bens Im3veis	107.220,00	100,00	89.820,00	100,00	19,37
TOTAL	107.220,00	100,00	89.820,00	100,00	19,37

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Im3veis - Composiço

Bens Im3veis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Bens Im3veis em Andamento	56.473,78	3,34	0,00	0,00	100,00
Demais Bens Im3veis	1.634.372,92	96,66	1.064.604,03	100,00	53,52
TOTAL	1.690.846,70	100,00	1.064.604,03	100,00	58,82

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Vale destacar que os Demais Bens Im3veis representaram 96,66% dos Bens Im3veis.

O Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos bens m3veis e im3veis; respectiva depreciaço ou exaust3o; reavaliaço e reduço ao valor recuper3vel por parte do Poder Executivo est3 em processo de adequaço pela Diretoria de Patrim3nio. Da mesma forma, n3o foram disponibilizadas as informaço relativas a poss3veis reavaliaço de bens e teste de imparidade.

PASSIVO CIRCULANTE: S3o d3vidas e demais obrigaço de curto prazo.

Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exerc3cio de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 74.558,02, 26,23% a menos quando comparado a 2022.

Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Fornecedores Nacionais	74.558,02	101.070,01	-26,23
TOTAL	74.558,02	101.070,01	-26,23

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 06) DEMAIS OBRIGAÇOES A CURTO PRAZO: Ficou de restos a pagar referentes a consignaço o valor de R\$ 3.333,72.

O detalhamento das Demais Obrigaço a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstraço da D3vida Flutuante, conforme quadro a seguir:

DEP3SITOS E CONSIGNAÇOES							
RPPS - RETENÇOES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	893.694,41	893.694,41	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇO AO ROPS	0,00	534.485,39	524.422,78	10.062,61	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	320.305,22	320.305,22	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	313.407,22	298.187,01	12.101,79	0,00	0,00	3.118,42
PENS3O ALIMENTICIA	0,00	5.068,70	4.871,40	0,00	0,00	0,00	195,30
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	62.402,75	62.382,75	0,00	0,00	0,00	20,00
RETENÇOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	47.350,09	47.350,09	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇOES - EMPR3STIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	857.574,08	857.574,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	3.034.285,86	3.008.767,74	22.164,40	0,00	0,00	3.333,72

Nota 07) PASSIVO N3O CIRCULANTE: N3o houve registros de d3vidas e demais obrigaço de longo prazo.

Nota 08) PATRIM3NIO L3QUIDO: O patrim3nio l3quido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 4.662.608,06. O valor do resultado do exerc3cio ser3 detalhado a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95b0-d866b93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade
Resultados Acumulados de exercícos anteriores	R\$ 3.104.548,77
Resultado do Exercíco	R\$ 1.558.059,29
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícos anteriores	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 4.662.608,06

Nota 09) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.942.433,10.

Nota 10) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.798.066,70.

Nota 11) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 77.891,74, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 347.311,91 perfazem o total de R\$ 425.203,65.

Nota 12) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 4.315.269,15 superavitário.

Nota 13) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 2.517.229,45.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- 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:**
No exercício de 2022 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b0-d866d93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidaço, 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 operaçoes que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentaço das Demonstraçoes Contábeis:

Esta demonstraço contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicaçoes temporárias a curto prazo, estoques, variaçoes diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variaçoes diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigaçoes trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigaçoes fiscais a curto prazo, demais obrigaçoes a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigaçoes trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigaçoes fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigaçoes a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descriço e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparaço de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doaço.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doaço de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuraço dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuraço para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstraçoes para ajustes, depreciaçoes, amortizaçoes e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informaçoes relativas a ajustes, depreciaço, amortizaço e exaustão. Da mesma forma, não foram

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b6-d866a93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>disponibilizadas as informaçoes relativas a possíveis reavaliaçoes de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p> <p>g. Relaçao entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p>h. Informaçoes de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicaço de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p>j. Informaçoes adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situaçoes relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restriçoes ou recebimentos antecipados em relação a transaçoes sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliaçoes externas de mensuraço de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliaçoes externas de mensuraço de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realizaço de testes de imparidade de ativos com interrupço do poder de geraço de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informaçoes inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condiçoes sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restriçoes e a Natureza de tais Restriçoes (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restriçoes.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transaçoes sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transaçoes sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doaçoes (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doaçoes no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</p>

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d866a93c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**

2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não houve registro para esta entidade.

w. Teste de imparidade (Impairment):

Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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 (PODER EXECUTIVO)

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 créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866d93c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena**
2023 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigaço potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Aço	6. Evidenciaço de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstraço Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Aço	7. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciaço ou exaustão; reavaliaço e reduço ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Aço	8. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos bens de infraestrutura; respectiva depreciaço, amortizaço ou exaustão; reavaliaço e reduço ao valor recuperável.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço dos bens de infraestrutura; contabilizaço de depreciaço, amortizaço ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço	01/01/2024	Em andamento
Aço	9. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciaço, amortizaço ou exaustão; reavaliaço e reduço ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço do patrimônio cultural; contabilizaço de depreciaço, amortizaço ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço	01/01/2024	Em andamento
Aço	10. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço das obrigaço por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço das obrigaço por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administraço	01/01/2021	Em andamento
Aço	11. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço das obrigaço por competência decorrentes de benefcios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigaço potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Aço	12. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço da provisào atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuraço e evidenciaço da provisào atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Aço	13. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço das obrigaço com fornecedores por competência.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigaço potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Aço	14. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço das demais obrigaço por competência.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigaço potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Aço	15. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizaço, reavaliaço e reduço ao valor recuperável.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b6-d666d93c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**

2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4d6c-450c-95bb-d866a93c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação		26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação		27. Despesas de Transferência		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
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
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				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
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				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
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).

Marleide Ingracia de Castro Ribeiro
 Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.420.518,44	5.914.858,72	PASSIVO CIRCULANTE		283.259,05	737.312,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA(Nota 01)		1.292.819,00	5.911.040,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		0,00	92.679,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA	F	1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	3.122,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	89.557,08
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 02)		1.563,48	3.818,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	89.557,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.563,48	3.818,43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.563,48	3.818,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		46.306,77	379.618,66
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO(Nota06)		46.306,77	379.618,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	46.306,77	363.139,72
ESTOQUES (Nota 03)		126.135,96	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	16.478,94
ALMOXARIFADO		126.135,96	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	116.135,96	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	10.000,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		236.952,28	265.014,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		236.952,28	265.014,50
				CONSIGNAÇÕES	F	236.952,28	265.014,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.644.060,86	8.469.694,01	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		9.644.060,86	8.469.694,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.069.139,77	3.583.969,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	112.171,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	217.608,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.374.300,00	920.200,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	454.646,35	444.506,28				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.910.413,82	1.889.483,58	TOTAL PASSIVO		283.259,05	737.312,24
BENS IMÓVEIS		5.612.127,25	4.900.004,55				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	445.991,76	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.166.135,49	4.539.343,52				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-37.206,16	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-37.206,16	-14.280,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		11.064.579,30	14.384.552,73				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.781.320,25	13.647.240,49
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		10.781.320,25	13.647.240,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.781.320,25	13.647.240,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.865.920,24	419.057,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.647.240,49	13.228.182,70
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 08)		10.781.320,25	13.647.240,49
				TOTAL		11.064.579,30	14.384.552,73

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Assessoria - https://etec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 7126101-adv-450c-95bd-da66a93c2921

 JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 086.757.784-30

 GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 045.816.194-24

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 09)		1.294.382,48	5.914.858,72	PASSIVO FINANCEIRO (283.259,05)+RP não Proc.(58.320,15) (Nota 11)		341.579,20	988.137,96
ATIVO PERMANENTE (Nota 10)		9.770.196,82	8.469.694,01	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 12)		10.723.000,10	13.396.414,77

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETÁRIA DE SAÚDE
086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREIRA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-adv-450c-95bb-da66a93c2921

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		101.357,05	101.357,05
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		101.357,05	101.357,05
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 13)		101.357,05	101.357,05

 JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 086.757.784-30

 GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 045.816.194-24

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ade-450c-95db-da66a93c2921



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Pág.:
 Acesse em: <https://portal.fpm.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=71266101-ade-450e-95bd-da66a93c2921>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.294.382,48	5.914.858,72	PASSIVO CIRCULANTE		283.259,05	737.312,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.292.819,00	5.911.040,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	92.679,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.563,48	3.818,43	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	89.557,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.563,48	3.818,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	89.557,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.563,48	3.818,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		46.306,77	379.618,66
TOTAL		1.294.382,48	5.914.858,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		46.306,77	379.618,66
				FORNECEDORES NACIONAIS		46.306,77	363.139,72
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	16.478,94
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		236.952,28	265.014,50
				VALORES RESTITUÍVEIS		236.952,28	265.014,50
				CONSIGNAÇÕES		236.952,28	265.014,50
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		58.320,15	250.825,72
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		58.320,15	250.825,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	555,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	555,72
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		58.320,15	250.270,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		58.320,15	250.270,00
				TOTAL		341.579,20	988.137,96

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 046.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		126.135,96	0,00				
ESTOQUES		126.135,96	0,00				
ALMOXARIFADO		126.135,96	0,00				
MATERIAL DE CONSUMO		116.135,96	0,00				
AUTOPEÇAS		10.000,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.644.060,86	8.469.694,01				
IMOBILIZADO		9.644.060,86	8.469.694,01				
BENS MÓVEIS		4.069.139,77	3.583.969,46				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		454.646,35	444.506,28				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	112.171,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	217.608,00				
VEÍCULOS		1.374.300,00	920.200,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.910.413,82	1.889.483,58				
BENS IMÓVEIS		5.612.127,25	4.900.004,55				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		445.991,76	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.166.135,49	4.539.343,52				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-37.206,16	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-37.206,16	-14.280,00				
TOTAL		9.770.196,82	8.469.694,01				

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETÁRIA DE SAÚDE
086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ada6c-450c-95db-da66a93c2921



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	2.793.002,75	2.792.252,75
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	80.080,80	79.330,80
01	VINCULADO	-1.840.199,47	2.134.468,01
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	495.408,08	315.428,27
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-2.887.545,26	-507.671,67
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-392.556,27	318.139,70
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	798.836,34	856.931,47
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	73.560,02	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	-35.174,16	246.926,14
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.388,37	-3.388,37
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.927,02	-1.927,02
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-164.015,03	-164.015,03
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	805.972,16
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	215.602,57	110.649,40
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.367,44	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	125.933,70	157.422,96
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-25.623,51	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-40.678,00	0,00
TOTAL (Nota 14)		952.803,28	4.926.720,76

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETÁRIA DE SAÚDE
086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95bb-d866a93c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

a. Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.415.674/0001-73

b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

c. Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código "133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

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 14 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 04. 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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b6-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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 14 – Balço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

ATIVO CIRCULANTE

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 78,13% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$				
	Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Conta Única		1.292.819,00	5.911.040,29	100,00	-78,13
TOTAL		1.292.819,00	5.911.040,29	100,00	-78,13

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER A CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 1.563,48. A seguir, apresenta-se a composição desse valor:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$				
	Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de salário família pago		1.563,48	3.818,43	100,00	0,00
TOTAL		1.563,48	3.818,43	100,00	-59,05

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) ESTOQUES: O estoque está dividido pelos material de consumo e autopeças que são utilizados na prestação de serviços. O valor do estoque ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 126.135,96.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 03- Almoxarifado - Composição

Materiais	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)
Material de Consumo	116.135,96	0,00	92,07
Autopeças	10.000,00	0,00	7,93
VALOR TOTAL	126.135,96	0,00	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 8.469.694,01. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 9.644.060,86 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	1.374.300,00	33,77	920.200,00	25,68	49,35
Móveis e Utensílios	217.608,00	5,35	217.608,00	6,07	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	454.646,35	11,17	444.506,28	12,40	2,28
Bens de Informática	112.171,60	2,76	112.171,60	3,13	0,00
Demais Bens Móveis	1.910.413,82	46,95	1.889.483,58	52,72	1,11
VALOR CONTÁBIL BRUTO	4.069.139,77	100,00	3.583.969,46	100,00	13,54
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	37.206,16	100,00	14.280,00	100,00	160,55
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	4.031.933,61	100,00	3.569.689,46	100,00	12,95

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

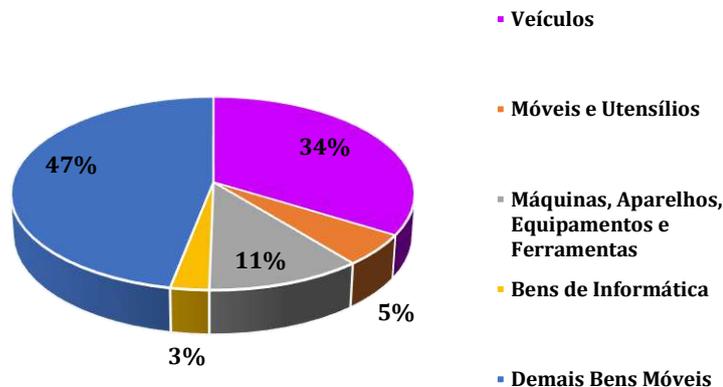
Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	R\$ AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	360.661,03	7,36	360.661,03	7,69	0,00
Demais Bens Imóveis	4.539.343,52	92,64	4.327.801,89	92,31	4,89
TOTAL	4.900.004,55	100,00	4.688.462,92	100,00	4,51

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 12,95% e nas contas de Bens Imóveis de 4,51% em relação ao ano de 2022.

Na figura abaixo é evidenciado os itens mais relevantes dos bens móveis por participação %.

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95b0-d66b93c02921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

O Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade.

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 05) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final de 2023 não ficaram restos a pagar relacionados obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais.

Nota 06) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 46.306,77. Houve um diminuição de 87,80% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 06 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

	R\$				
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	46.306,77	100,00	363.139,72	95,66	-87,25
Contas a pagar credores nacionais	0,00	0,00	16.478,94	4,34	-100,00
TOTAL	46.306,77	100,00	379.618,66	100,00	-87,80

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 236.952,28. Enquanto que em 2022 foi de R\$ 265.014,50. A tabela abaixo demonstra uma subtração de 10,59% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 07 - Demais obrigações a curto prazo

	R\$				
Especificação	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	236.952,28	100,00	265.014,50	100,00	-10,59
TOTAL	236.952,28	100,00	265.014,50	100,00	-10,59

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante, conforme quadro a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.676,84	214.642,47	215.392,68	0,00	0,00	0,00	22.996,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	96.698,64	520.027,13	554.911,03	0,00	0,00	0,00	21.814,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	131,16	435.152,44	433.566,46	0,00	0,00	0,00	1.317,16
ISS	76,00	121.673,11	121.459,22	0,00	0,00	0,00	289,89
PENSAO ALIMENTICIA	278,76	10.761,70	11.040,46	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	13.403,52	13.403,52	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.617,38	120.614,34	120.614,34	0,00	0,00	0,00	9.617,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	174.535,70	6.949,26	0,00	498,48	0,00	0,00	180.986,48
Sub-total	265.014,50	1.443.223,97	1.470.787,71	498,48	0,00	0,00	236.952,28

Nota 08) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 10.781.320,25. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ 2.865.920,24. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 13.647.240,49
Resultado do Exercício	-R\$ 2.865.920,24
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 10.781.320,25

Nota 09) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.294.382,48.

Nota 10) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 9.770.196,82.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 11) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 238.259,05, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 58.320,15 perfazem o total de R\$ 341.579,20.

Nota 12) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 10.723.000,10 superavitário.

Nota 13) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 101.357,05. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 14) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 952.803,28.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro de passivos contingentes.

b. Divulgações não financeiras:

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b5-d66893c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
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 balanço.	

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.</p> <p>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve bens recebidos por doação.</p> <p>c. Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p> <p>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis.</p> <p>e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.</p> <p>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p> <p>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>	

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95bb-d866893c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

- o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos perdoados durante o exercício.
- t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não houve registro para esta entidade.
- w. Teste de imparidade (Impairment):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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 (PODER EXECUTIVO)

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 créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95bb-d866d93c2921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**

2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d666a9362921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação				
12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u>				
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 <u>obrigações com fornecedores por competência.</u>				
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 <u>demais obrigações por competência.</u>				
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 <u>softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</u>				
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. <u>Outros ativos intangíveis</u> 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 <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u>				
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 <u>estoques.</u>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almojarifado 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 <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u>				
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
Ação				
20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>benefícios sociais</u>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação				
21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>instrumentos financeiros</u>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4d6c-450c-95b6-d866893c2921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
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
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPI **Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
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				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
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).

Juliana Carvalho da Silva
Secretária de Saúde

Antenor Cavalcanti de Sousa
Contador
CRC-PE Nº 021438/0-1

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		992.448,89	953.751,09	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 07)		56.217,41	194.521,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		992.208,52	951.917,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	10.805,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.208,52	951.917,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.805,76
CONTA ÚNICA	F	992.208,52	951.917,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	10.805,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20,40	122.768,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		20,40	122.768,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	240,37	621,17	FORNECEDORES NACIONAIS	F	20,40	122.768,73
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.212,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		56.197,01	60.947,09
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		56.197,01	60.947,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	51.469,51	56.219,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		958.502,17	952.962,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 09)		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		958.502,17	952.962,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		694.472,14	688.932,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.477,60	17.477,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	95.175,15	95.175,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.466,35	38.466,35	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.152,00	4.152,00	TOTAL PASSIVO		56.217,41	194.521,58
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.120,50	25.120,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	514.080,54	508.540,54				
BENS IMÓVEIS (Nota 06)		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.950.951,06	1.906.713,26				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.894.733,65	1.712.191,68
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.894.733,65	1.712.191,68

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.894.733,65	1.712.191,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	182.541,97	245.931,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.712.191,68	1.466.259,96
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		1.894.733,65	1.712.191,68
				TOTAL		1.950.951,06	1.906.713,20

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.tce.pb.gov.br/pp/validaDoc:seam Código do documento: 7126101-af6c-450c-95bb-da66a93c2921

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 11)		992.448,89	953.751,09	PASSIVO FINANCEIRO (56.217,41)+RP não Proc.(4.283,02) (Nota 13)		60.500,43	195.860,58
ATIVO PERMANENTE (Nota 12)		958.502,17	952.962,17	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 14)		1.890.450,63	1.710.852,68

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ad6c-450c-95bb-da66a93c2921

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.957,86	125.957,86
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		125.957,86	125.957,86
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 15)		125.957,86	125.957,86

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ade-450c-95db-da66a93c2921

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		992.448,89	953.751,09	PASSIVO CIRCULANTE		56.217,41	194.521,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		992.208,52	951.917,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	10.805,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.208,52	951.917,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.805,76
CONTA ÚNICA		992.208,52	951.917,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	10.805,76
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20,40	122.768,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		20,40	122.768,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		240,37	621,17	FORNECEDORES NACIONAIS		20,40	122.768,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	1.212,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		56.197,01	60.947,09
TOTAL		992.448,89	953.751,09	VALORES RESTITUÍVEIS		56.197,01	60.947,09
				CONSIGNAÇÕES		51.469,51	56.219,59
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.283,02	1.339,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.283,02	1.339,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		99,00	1.240,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		99,00	1.240,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.184,02	99,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.184,02	99,00
				TOTAL		60.500,43	195.860,58

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portal.tre.com.br/pp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=71266101-ade-450e-95bd-da66a93c2921>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://pttable.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 71266101-ada6c-450c-95db-da66a93c2921

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		958.502,17	952.962,17				
IMOBILIZADO		958.502,17	952.962,17				
BENS MÓVEIS		694.472,14	688.932,14				
BENS DE INFORMÁTICA		17.477,60	17.477,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		38.466,35	38.466,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.152,00	4.152,00				
VEÍCULOS		95.175,15	95.175,15				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.120,50	25.120,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		514.080,54	508.540,54				
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
TOTAL		958.502,17	952.962,17				

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	1.073.411,56	681.347,68
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	553.726,55	161.662,67
01	VINCULADO	-141.463,10	76.542,83
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-165.849,71	-167.121,20
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	13.683,44	-35.643,07
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	10.010,17	279.307,10
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	693,00	0,00
TOTAL (Nota 16)		931.948,46	757.890,51



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b5-d866a93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
INFORMAÇÕES GERAIS	

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**
12.474.846/0001-42
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de Repasses Federais do Sistema Único de Assistência Social e demais, além de repasses do governo municipal através de transferências financeiras diretas ao Fundo. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 de dezembro de 2022 (LOA 2023).
- 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 14 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 07. 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Santa Filomena-PE.

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

- 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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4ad6c-450c-95b6-d666893c2921

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
 - i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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 14 - Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 992.448,09, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 4,26% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$	
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	
Conta Única	992.448,89	951.917,92	100,00	4,26	
TOTAL	992.448,89	951.917,92	100,00	4,26	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 240,37.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95b5-d466b93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 958.502,17.

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$952.962,17. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$958.502,17, sendo R\$ 694.472,14 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

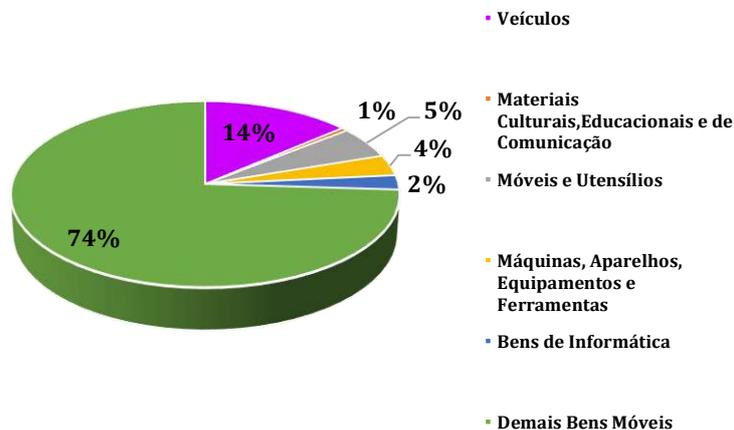
Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	95.175,15	13,70	95.175,15	13,81	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.152,00	0,60	4.152,00	0,60	0,00
Móveis e Utensílios	38.466,35	5,54	38.466,35	5,58	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	25.120,50	3,62	25.120,50	3,65	0,00
Bens de Informática	17.477,60	2,52	17.477,60	2,54	0,00
Demais Bens Móveis	514.080,54	74,02	508.540,54	73,82	1,09
TOTAL	694.472,14	100,00	688.932,14	100,00	0,80

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Na figura abaixo é evidenciado os itens mais relevantes dos bens móveis por participação %.

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



Nota 06) BENS IMÓVEIS: Os Demais Bens Imóveis ao final do exercício totalizaram R\$264.030,03.

O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade.

Nota 07) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações perfizeram o total de R\$ 56.197,01 em 2023. Enquanto em 2022 foi de R\$ 60.947,09 A tabela abaixo demonstra uma redução de 7,79% em relação ao exercício de 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95bb-d66893c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 03 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	51.469,51	91,59	56.219,59	92,24	-8,45
Outros Valores Restituíveis	4.727,50	8,41	4.727,50	7,76	0,00
TOTAL	56.197,01	100,00	60.947,09	100,00	-7,79

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante, conforme quadro a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AV (%)	AH (%)
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.914,63	16.474,72	16,474,72	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	29.007,91	70.509,34	75.629,01	20,40	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	8.259,69	8.259,69	0,00	0,00
ISS	135,47	10.185,43	10.121,44	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.542,29	19.605,58	19.605,58	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	21.619,29	325,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	4.727,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	60.947,09	125.360,76	130.090,44	20,40	0,00

Nota 09) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 1.894.733,65. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 182.541,97 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 1.712.191,66
Resultado do Exercício	R\$ 182.541,97
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 1.894.733,63

Nota 11) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 992.448,89.

Nota 12) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 958.502,17.

Nota 13) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 60.500,43.

Nota 14) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 1.890.450,63 superavitário.

Nota 15) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 125.957,86. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 16) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 931.948,46.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
 Não houve registro de passivos contingentes.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b5-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
b. Divulgações não financeiras: Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).	
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: No exercício de 2022 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.	

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866a93c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

No exercício de 2023 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doação.

c. Transferência de Ativos:

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

d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis.

e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

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

h. Informações de Passivos Contingentes:

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

i. Perdas da Dívida Ativa:

Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):

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

k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

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

l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d866893c2921

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p> <p>w. Teste de imparidade (<i>Impairment</i>): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

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 (PODER EXECUTIVO)

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 créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866893c2921

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Santa Filomena**
2023 **Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade**

Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Desenvolvimento e operacionalizao de procedimentos contbeis para reconhecimento, mensurao, evidenciao e registro dos direitos por competncia, includos os ajustes para perdas, de acordo como os critrios estabelecidos no MCASP.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Aao	2. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos crditos previdenciarios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Manuteno dos procedimentos de reconhecimento, mensurao e evidenciao dos crditos previdenciarios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contbeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Aao	3. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos demais crditos a receber, (exceto crditos tributarios, previdenciarios e de contribuicoes a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
No caso dos crditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	01/01/2019	Concluido
Aao	4. Reconhecimento, mensurao e evidenciao da Dvida Ativa, tributaria e no-tributaria, e respectivo ajuste para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Adoao de procedimentos no reconhecimento, mensurao e evidenciao dos demais crditos a receber, (exceto crditos tributarios, previdenciarios e de contribuicoes a receber), incluindo a contrataao de sistema de informatica.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	Imediato	Concluido
Aao	5. Reconhecimento, mensurao e evidenciao das provisoes por competncia.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Estabelecer uma nova sistemtica para identificar o momento do fato gerador da obrigao potencial.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Finanas	01/01/2021	Em andamento
Aao	6. Evidenciao de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstraoes Contbeis.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Finanas	01/01/2021	Em andamento
Aao	7. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens moveis e imoveis; respectiva depreciao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel (exceto bens do patrimonio cultural e de infraestrutura).			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Efetuar levantamento fisico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Patrimonio	01/01/2021	Em andamento
Aao	8. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens de infraestrutura; respectiva depreciao, amortizacao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Contabilizao dos bens de infraestrutura; contabilizao de depreciao, amortizacao ou exaustao dos valores.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao	01/01/2024	Em andamento
Aao	9. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens do patrimonio cultural; respectiva depreciao, amortizacao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel (quando passivel de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Contabilizao do patrimonio cultural; contabilizao de depreciao, amortizacao ou exaustao dos valores.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao	01/01/2024	Em andamento
Aao	10. Reconhecimento, mensurao e evidenciao das obrigacoes por competncia decorrentes de emprestimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliarias.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-4dc6-450c-95bb-d866893c2921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u>			
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 <u>obrigações com fornecedores por competência.</u>			
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 <u>demais obrigações por competência.</u>			
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 <u>softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</u>			
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. <u>Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</u>			
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 <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u>			
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 <u>estoques.</u>			
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 <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u>			
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866d93c2921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação				
20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação				
21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação				
22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação				
23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação				
24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação				
25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação				
26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação				
27. Despesas de Transferência				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
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.				

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecrce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b-b-d866a93c2921

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
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				
Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
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				
Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
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).

Evaneide Antônia de Melo
 Secretária de Assistência Social

Antenor Cavalcanti de Sousa
 Contador
 CRC-PE Nº 021438/0-1

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



ISOLADO: 2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		18.164.433,23	14.749.468,43	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 05)		17.994,47	19.334,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.164.433,23	14.749.468,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		836,00	1.969,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.164.433,23	14.749.468,43	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
CAIXA	F	0,03	0,03	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	836,00	1.969,50
CONTA ÚNICA RPPS	F	18.164.433,20	14.749.468,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.158,47	17.364,90
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		17.158,47	17.364,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 02)		3.296.782,78	2.495.289,08	CONSIGNAÇÕES	F	17.158,47	16.418,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.283.273,41	2.481.779,71	CONSIGNAÇÕES	P	0,00	946,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 03)		3.283.273,41	2.481.779,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 08)		57.017.937,88	52.027.314,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	3.283.273,41	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00	2.481.779,71	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		13.509,37	13.509,37	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		13.509,37	13.509,37	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 09)		57.017.937,88	52.027.314,50
BENS DE INFORMÁTICA	P	3.215,00	3.215,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	4.462,00	4.462,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	23.179.294,09	24.129.349,25
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.796,22	3.796,22	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	33.838.643,79	29.300.628,33
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.036,15	2.036,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-1.402.663,08
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		21.461.216,01	17.244.757,51	TOTAL PASSIVO		57.035.932,35	52.046.648,90
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-35.574.716,34	-34.801.891,39				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-35.574.716,34	-34.801.891,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-35.574.716,34	-34.801.891,39
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.574.318,65	-24.771.159,65
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-34.801.891,39	-10.030.731,74
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	801.493,70	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		-35.574.716,34	-34.801.891,39
				TOTAL		21.461.216,01	17.244.757,51

ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
 GERENTE RPPS
 999.866.555-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: 7126101-1ad6c-450c-95bb-da66a93c2921

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 11)		18.164.433,23	14.749.468,43	PASSIVO FINANCEIRO (17.994,47)+RP não Proc.(0,00) (Nota 13)		17.994,47	18.387,56
ATIVO PERMANENTE (Nota 12)		3.296.782,78	2.495.289,08	PASSIVO PERMANENTE (Nota 14)		57.017.937,88	52.028.261,34
				SALDO PATRIMONIAL		-35.574.716,34	-34.801.891,39

ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
GERENTE RPPS
999.866.555-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
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
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

 ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
 GERENTE RPPS
 999.866.555-87

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-ade-450c-95db-da66a93c2921

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		18.164.433,23	14.749.468,43	PASSIVO CIRCULANTE		17.994,47	18.387,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		18.164.433,23	14.749.468,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		836,00	1.969,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		18.164.433,23	14.749.468,43	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
CAIXA		0,03	0,03	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
CONTA ÚNICA RPPS		18.164.433,20	14.749.468,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		17.158,47	16.418,06
TOTAL		18.164.433,23	14.749.468,43	VALORES RESTITUÍVEIS		17.158,47	16.418,06
				CONSIGNAÇÕES		17.158,47	16.418,06
				TOTAL		17.994,47	18.387,56

ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
 GERENTE RPPS
 999.866.555-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/app/validaDoc.seam> Código do documento: 7126101-adv-450c-95db-da66a93c2921

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portal.eppgov.br/enp/validaDoc.shtm>
 Código do documento: 7126101-adv-450c-95db-da66a93c2921

ISOLADO: 2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.296.782,78	2.495.289,08	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	946,84
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.283.273,41	2.481.779,71	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	946,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.283.273,41	2.481.779,71	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	946,84
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		3.283.273,41	0,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	946,84
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		0,00	2.481.779,71				
IMOBILIZADO		13.509,37	13.509,37	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		57.017.937,88	52.027.314,50
BENS MÓVEIS		13.509,37	13.509,37	PROVISÕES A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
BENS DE INFORMÁTICA		3.215,00	3.215,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		4.462,00	4.462,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		23.179.294,09	24.129.349,25
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.796,22	3.796,22	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		33.838.643,79	29.300.628,33
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.036,15	2.036,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-1.402.663,08
TOTAL		3.296.782,78	2.495.289,08	TOTAL		57.017.937,88	52.028.261,34

ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
 GERENTE RPPS
 999.866.555-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	11.737.421,02	11.738.367,86
01	VINCULADO	6.409.017,74	2.992.713,01
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-24.724,22	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	6.414.390,72	2.926.948,06
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	-44.552,08	-44.552,08
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	63.903,32	110.317,03
TOTAL		18.146.438,76	14.731.080,87

ANA LUCIA PEREIRA DE SOUZA
GERENTE RPPS
999.866.555-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95b6-d866d93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
- CNPJ:**
05.542.602/0001-94
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena - PE.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Regime Próprio de Previdência Social tem como atividade principal o pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas dos servidores do quadro efetivo municipal. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas e despesas, corrente e de capital, podendo ser classificada como: Orçamentárias e Intraorçamentária. Podem ainda ocorrer aporte de recursos para cobertura de déficit atuarial se for o caso.
- 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 14 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 07. 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena PE.

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.

- 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).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95b0-da66a93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

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 Balanço Patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no Balanço Patrimonial.
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- ii. Constituição de provisões:**
Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas.
- iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.
- d. Ajustes Decorrentes de Omissões e Erros de Registro :**
Não houve Ajustes Decorrentes de Omissões e Erros de Registro que interferissem no Balanço Patrimonial.

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 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)

ATIVO: É o conjunto de bens e direitos que uma entidade possui à sua disposição, sob seu controle, não necessariamente de sua propriedade.

NOTA 01) Caixa e Equivalentes de Caixa: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única do Tesouro, Demais Bancos, Rede Bancária de Arrecadação Financeiras, conforme evidenciado na tabela abaixo:

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Caixa	0,03	0,03	0
Conta Única - RPPS	18.164.433,23	14.749.468,40	23,15
TOTAL	18.164.433,26	14.749.468,43	23,15

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d666d93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

A tabela demonstra uma aumento de 23,15% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

NOTA 02) Ativo Não Circulante: Composto do ativo realizável a longo prazo e investimentos, totalizam o valor de R\$ 3.269.782,78. Não ocorreram depreciação, exaustão e amortização, pela inoperância do departamento de patrimônio do município.

NOTA 03) Ativo Realizável a Longo Prazo: O ativo realizável a longo prazo contém o valor de R\$ 3.283.273,41, referente a parcelamento celebrado com a Prefeitura Municipal de Santa Filomena.

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado é composto pelos bens móveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 13.509,37 e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 02 - Ativo Não Circulante R\$

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.296.782,78	2.495.289,08	32,12
Ativo Realizável a Longo Prazo	3.283.273,41	2.481.779,71	32,30
Créditos Previdenciários do RPPS	3.283.273,41	2.481.779,71	32,30
Imobilizado	13.509,37	13.509,37	0,00
Bens de Informática	3.215,00	3.215,00	0,00
Móveis e Utensílios	4.462,00	4.462,00	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	3.796,22	3.796,22	0,00
Demais Bens Móveis	2.036,15	2.036,15	0,00
TOTAL	3.296.782,78	2.495.289,08	32,12

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

PASSIVO: É o conjunto de obrigações de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por essa entidade, que posteriormente, a curto, médio e longo prazo, terão que ser restituídos ou pagos aos seus credores (que fornecem recursos a entidade).

NOTA 05) Passivo Circulante: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do 2023 foram de R\$ 17.994,47 encerrando o exercício com um índice de liquidez para imediato pagamento.

NOTA 06) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento no valor de R\$ 836,00.

NOTA 07) Demais Obrigações a Curto Prazo: As demais obrigações a curto prazo contabilizaram o valor de R\$ 17.158,47 compostas por consignações.

NOTA 08) Passivo Não- Circulante: O Passivo Não - Circulante está constituído pelas provisões matemáticas – provisões a longo prazo, que apresentaram um valor de R\$ 57.017.937,88.

NOTA 09) Provisões de Longo Prazo: O item Provisões de Longo Prazo, do passivo não-circulante, é constituído principalmente por: Provisões de Benefícios Concedidos, Provisões de Benefícios a Conceder e Plano de Amortização, conforme detalhado na tabela 03.

Tabela 03 - Provisões de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH(%)
Provisões de Benefícios Concedidos	23.179.294,09	24.129.349,25	-3,94
Provisões de Benefícios a Conceder	33.838.643,79	29.300.628,33	15,49
Plano de Amortização	0,00	-1.402.663,08	-100,00
TOTAL	57.017.937,88	52.027.314,50	9,59

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: É o termo utilizado para aferir à mensuração residual no Balanço Patrimonial (ativo menos passivo).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-1ad6c-450c-95b5-d866a93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

Nota 10) O patrimônio líquido da entidade perfaz ao final em 2023 o valor deficitário de R\$ (1.574.318,65), que somado ao acumulado de exercícios anteriores resultou em R\$ (35.574.716,34) deficitário. Conforme demonstrado na tabela abaixo:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	-R\$ 34.801.891,39
Resultado do Exercício	-R\$ 1.574.318,65
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 801.493,70
Total Patrimônio Líquido	-R\$ 35.574.716,34

NOTA 11) Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro). No exercício o total foi de R\$ 18.164.433,23.

NOTA 12) Ativo Permanente: O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação depende de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente). No exercício totalizaram R\$ 3.296.782,78.

NOTA 13) Passivo Financeiro: Consiste em obrigações que não dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate, a exemplo de cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos Passivos com atributo F (financeiro) somam R\$ 17.994,47.

NOTA 14) Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o Passivo Permanente. Os Passivos com atributo P (Permanente) totalizam R\$ 57.574.716,88.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da entidade.
- 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 entidade.
- 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 balanço.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866a93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento das Contas Sintéticas não detalhadas no quadro principal:**

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866a93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

- a. Créditos a Curto Prazo:**
Créditos tributários a receber, Créditos de transferências a receber, Empréstimos e financiamentos concedidos, Dívida ativa tributária, Dívida ativa não tributária. Não houve registro de Créditos a Curto prazo no exercício.
- b. Intangível:**
Software, Direito de Uso de Imóveis. Não houve registro de intangível.
- c. Provisões a Curto Prazo:**
São compostas conforme demonstrado na **NOTA 07**.
- g. Descrever Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores ou mudanças de créditos contábeis.
- h. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inutilidade.
- i. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- j. Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- k. Perdas da Dívida Ativa:**
Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
- l. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- m. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- n. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
- o. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):**
Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- p. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- q. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866893c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

- r. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- s. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- t. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- u. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve passivos perdoados durante o exercício.
- v. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
 Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- w. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
 Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- x. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
 Não houve registro para esta entidade.
- y. Teste de imparidade (Impairment):**
 Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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 (PODER EXECUTIVO)

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 créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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,	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ada6c-450c-95bb-d866893c2921

Balço Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

multas e ajustes para perdas com registros informatizados.				
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
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	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95bb-d866d93c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.				
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
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 712c6101-ad6c-450c-95b6-d866893c2921

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
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
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				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Balanco Patrimonial Individual do Fundo Previdenciário do Município de Santa Filomena
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
2023

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).

Ana Lucia Pereira de Souza
Gerente RPPS

Antenor Cavalcanti de Sousa
Contador
CRC-PE Nº 021438/0-1