

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		26.911.257,38	17.822.923,82	PASSIVO CIRCULANTE		2.170.562,15	4.504.083,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.571.938,89	17.533.801,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		109.806,33	881.484,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.571.938,89	17.533.801,79	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	262.376,43
CAIXA	F	0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	262.376,43
CONTA ÚNICA	F	13.624.350,79	5.797.956,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		106.684,33	619.107,82
CONTA ÚNICA RPPS	F	12.947.588,07	11.735.844,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	30.354,38
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	371.431,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.165,83	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.123,13	202.083,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	73.519,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	289.122,03	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	137.428,85
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	10.862,00	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	0,00	116.240,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	278.260,03	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	1.195,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	6.749,78	6.923,50	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.992,98	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.213,30	140.935,18	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	19.992,98	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	113.920,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.322.147,92	1.480.770,87
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.745,71	16.595,71
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	328,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.336.384,48	29.470.361,15	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.742.692,20	2.761.187,91	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.742.692,20	2.761.187,91	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		703.869,21	1.987.475,54
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	2.742.692,20	2.761.187,91	VALORES RESTITUÍVEIS		703.869,21	1.987.213,22
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	471.638,04	1.754.982,05
IMOBILIZADO		28.593.692,28	26.709.173,24	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
BENS MÓVEIS		10.526.803,20	9.579.688,18	CONSIGNAÇÕES	P	227.503,67	227.503,67
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.433,15	378.639,25	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
VEÍCULOS	P	3.610.028,00	3.610.028,00	Taxa de Administração RPPS	F	0,00	262,32
				PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		29.761.064,86	11.071.326,90



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	204.947,65	200.092,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.963.695,08	4.850.332,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	779.706,90	469.338,78	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.963.695,08	4.850.332,21
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	852,00	402,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.552.635,26	2.761.187,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.542.835,50	4.921.187,55	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	1.411.059,82	2.089.144,30
BENS IMÓVEIS		18.102.800,58	17.165.396,56	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.677.214,14	2.571.133,28	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	65.925,40	65.925,40
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	15.415.688,69	14.584.365,53	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-35.911,50	-35.911,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		25.731.444,38	6.155.069,29
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-35.911,50	-35.911,50	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		25.731.444,38	6.155.069,29
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	21.598.754,10	19.843.727,57
DIFERIDO		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	5.730.973,28	-2.378.460,65
TOTAL		58.247.641,86	47.293.284,97	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-1.598.283,00	-41.245.870,63
				PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO	P	0,00	29.935.673,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		31.931.627,01	15.575.410,39
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.316.014,85	31.717.874,58
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	109.712,40	109.712,40
				RESULTADOS ACUMULADOS		26.206.302,45	31.608.162,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		26.206.302,45	31.608.162,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-5.481.544,78	12.811.754,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	31.608.162,18	18.796.408,07
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	79.685,05	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.316.014,85	31.717.874,58



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 5

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		58.247.641,86	47.293.284,97



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 5

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	26.822.443,51	17.795.581,08	PASSIVO FINANCEIRO (1.866.523,44)+ Restos não Processado(43.872,74)	1.910.396,18	4.316.408,46
ATIVO PERMANENTE	31.425.198,35	29.497.703,89	PASSIVO PERMANENTE	30.065.103,57	11.330.939,33
			SALDO PATRIMONIAL	26.272.142,11	31.645.937,18



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 of 5

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		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.296.624,51	5.271.617,35
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		5.296.624,51	5.271.617,35
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		51.363,52	51.363,52	TOTAL		5.296.624,51	5.271.617,35



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		26.822.443,51	17.795.581,08	PASSIVO CIRCULANTE		1.866.523,44	4.244.471,06
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.571.938,89	17.533.801,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		53.264,27	869.368,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.571.938,89	17.533.801,79	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	262.376,43
CAIXA		0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	262.376,43
CONTA ÚNICA		13.624.350,79	5.797.956,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		50.142,27	606.992,04
CONTA ÚNICA RPPS		12.947.588,07	11.735.844,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	30.354,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		250.504,62	261.779,29	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.896,38	371.431,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		250.504,62	261.779,29	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		33.123,13	202.083,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		107.541,54	113.920,61	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.122,76	3.122,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		6.749,78	6.923,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	117.435,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		136.213,30	140.935,18	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
TOTAL		26.822.443,51	17.795.581,08	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		0,00	1.195,24
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		0,00	116.240,63
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.322.147,92	1.480.770,87
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		14.745,71	16.595,71
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	328,27
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		476.365,54	1.759.971,87
				VALORES RESTITUÍVEIS		476.365,54	1.759.709,55
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				CONSIGNAÇÕES		471.638,04	1.754.982,05
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
				Taxa de Administração RPPS		0,00	262,32
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		43.872,74	71.937,40
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		43.872,74	71.937,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		9,00	69.087,40
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		9,00	69.087,40
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		43.863,74	2.850,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		43.863,74	2.850,00
				TOTAL		1.910.396,18	4.316.408,46



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		88.813,87	27.342,74	PASSIVO CIRCULANTE		304.038,71	259.612,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		56.542,06	12.115,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.542,06	12.115,78
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		73.519,22	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		44.426,28	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		6.165,83	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		11.737,12	11.737,12
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-7.351,92	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	19.992,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	27.342,74	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.992,98	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		19.992,98	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		0,00	10.862,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.503,67	227.503,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	VALORES RESTITUÍVEIS		227.503,67	227.503,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		11.375,57	11.375,57	CONSIGNAÇÕES		227.503,67	227.503,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		29.761.064,86	11.071.326,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.336.384,48	29.470.361,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.963.695,08	4.850.332,21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.742.692,20	2.761.187,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.963.695,08	4.850.332,21
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.742.692,20	2.761.187,91	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.552.635,26	2.761.187,91
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		2.742.692,20	2.761.187,91	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.411.059,82	2.089.144,30
IMOBILIZADO		28.593.692,28	26.709.173,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
BENS MÓVEIS		10.526.803,20	9.579.688,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO		65.925,40	65.925,40
BENS DE INFORMÁTICA		204.947,65	200.092,60	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		65.925,40	65.925,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		388.433,15	378.639,25	PROVISÕES A LONGO PRAZO		25.731.444,38	6.155.069,29
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		852,00	402,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		25.731.444,38	6.155.069,29
VEÍCULOS		3.610.028,00	3.610.028,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		21.598.754,10	19.843.727,57
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		779.706,90	469.338,78	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		5.730.973,28	-2.378.460,65
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.542.835,50	4.921.187,55	PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	29.935.673,00
BENS IMÓVEIS		18.102.800,58	17.165.396,56	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-1.598.283,00	-41.245.870,63
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.677.214,14	2.571.133,28	TOTAL		30.065.103,57	11.330.939,33
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		15.415.688,69	14.584.365,53				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-35.911,50	-35.911,50				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-35.911,50	-35.911,50				
TOTAL		31.425.198,35	29.497.703,89				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 3

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			235.339,93	235.308,76
001	Ordinário		-382.827,17	-382.827,17
100	Tipo de Fonte de Recurso		-9.370.434,62	-9.370.465,79
110	GERAL		8.854.601,51	8.854.601,51
300	SAÚDE		1.132.250,58	1.132.250,58
310	SAÚDE-GERAL		-3.270,00	-3.270,00
340	SAÚDE-OUTROS		-1.910,40	-1.910,40
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		6.930,03	6.930,03
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		11.345.934,30	1.807.593,25
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		1.656.538,18	0,00
001	Ordinário		-798.740,36	-1.093.768,93
100	Tipo de Fonte de Recurso		-347.899,53	622,78
110	GERAL		2.530.403,19	606.077,91
111	Receita e Transferências de Impostos Ed		1.435.875,99	0,00
120	Recursos do QSE		519.241,93	0,00
121	Recursos do PDDE		5.138,66	0,00
122	Recursos do PNAE		32.166,72	0,00
123	Recursos do PNATE		319.167,68	0,00
124	Outras Transferencias FNDE		115.990,10	0,00
125	Convênios ou Contratos Educação		268,20	0,00
190	Outras Receitas da Educação		539.841,38	0,00
200	EDUCAÇÃO		81.801,24	511.466,91
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		84.629,59	84.629,59
213	Recursos Estadual		15.497,39	0,00
214	Custeio Saúde Recursos do SUS		3.098.884,35	0,00
215	SUS Bloco de Investimentos		387.202,48	0,00
220	Convenios da Saúde		-63.279,87	98.453,43
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB		11.175,05	11.175,05
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		-4.502.167,84	-4.359.644,43
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS		-1.099.523,15	-1.816.488,54
300	SAÚDE		989.213,48	1.997.367,47



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 3

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
310	SAÚDE-GERAL		892.762,64	764.558,94
311	Recursos do Fundo Nacional de A Social		37.285,91	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		-198.008,83	-14.137,20
510	Transferencia de Convenios União		321.247,14	0,00
520	Convênios com Estado		287,78	0,00
530	Transferencias Uniao Royalties do Petrole		254.486,64	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.016.369,01	5.016.369,01
610	Recursos da CIDE		10.079,15	911,26
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (VINCULADO)		132,00	132,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		132,00	132,00
05	RECUSROS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (VINCULADO)		4.373.740,37	4.200.935,81
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-140.486,51
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO		4.373.740,37	4.341.422,32
06	RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (VINCULADO)		1.488.665,35	1.405.472,54
100	Tipo de Fonte de Recurso		-158.465,59	-237.231,15
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS		1.647.130,94	1.642.703,69
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS (VINCULADO)		-11.694,87	-137.507,51
100	Tipo de Fonte de Recurso		21.895,25	8.015,77
300	SAÚDE		-33.590,12	-145.523,28
12	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VINCULADO)		1.118.719,82	20.226,65
100	Tipo de Fonte de Recurso		15,61	15,61
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		1.118.467,33	19.974,16
610	Recursos da CIDE		236,88	236,88
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (VINCULADO)		-297.512,08	-682.799,60
100	Tipo de Fonte de Recurso		-298.334,89	-683.622,41
110	GERAL		822,81	822,81
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (VINCULADO)		513.283,91	509.362,57
100	Tipo de Fonte de Recurso		314.981,83	313.809,33
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL		198.302,08	195.553,24
17	IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS EDUCAÇÃO - MDE (VINCULADO)		-317.831,50	-317.831,50
100	Tipo de Fonte de Recurso		-1.989,22	-1.989,22
200	EDUCAÇÃO		48.496,78	48.496,78



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 of 3

GRUPO:Resolução TCE PE nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
210	EDUCAÇÃO INFANTIL		-73.983,67	-73.983,67
220	Convenios da Saúde		-290.355,39	-290.355,39
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)		-74.545,80	-98.352,65
310	SAÚDE-GERAL		-74.545,80	-98.352,65
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)		-34.067,29	-35.250,79
200	EDUCAÇÃO		-4.905,95	-6.089,45
220	Convenios da Saúde		-29.161,34	-29.161,34
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		-18.233,65	-18.233,65
200	EDUCAÇÃO		-18.233,65	-18.233,65
24	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		-35.638,78	-35.638,88
100	Tipo de Fonte de Recurso		-35.638,78	-35.638,88
25	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)		72.000,00	72.000,00
200	EDUCAÇÃO		72.000,00	72.000,00
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,08	0,08
200	EDUCAÇÃO		0,08	0,08
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO)		-207.597,77	-207.597,77
100	Tipo de Fonte de Recurso		-207.597,77	-207.597,77
69	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PÚBLICO (ORDINÁRIO)		6.761.353,31	6.761.353,31
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		6.761.353,31	6.761.353,31
TOTAL			24.912.047,33	13.479.172,62



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Município de Santa Filomena (Poder Executivo)

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

124-4 – Município

CNPJ:

01.613.732/0001-10

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 Municipal de Santa Filomena tem sua natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 124-4 – Município e possui como atividade principal a Administração Pública em Geral com código 84.11-6-00. A natureza de suas operações deriva da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes e as transferências recebidas 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 munícipes.

e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. 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 do Município de Santa Filomena referente aos órgãos do Poder Executivo Municipal.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico.
- ✓ O Balanço Patrimonial foi elaborado seguindo o regime de competência, exceto para as contas de controle por sua natureza gerencial.
- ✓ A moeda funcional do município é o real (R\$). Não ocorreu registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
- ✓ Não ocorreu nenhum registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd7f8cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

- ✓ O quadro principal do Balanço Patrimonial foi elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, em contas sintéticas até no mínimo o 3º nível (subgrupo).
- ✓ A apresentação de ativos e passivos está segregada em circulante e não circulante em atendimento as exigências da NBC TSP nº 11.
- ✓ Quanto a base temporal para definição de circulante e não circulante, utilizou-se os seguintes critérios: a) para ativos circulantes, quando se espera que sejam realizados até 12 meses após a data das demonstrações contábeis; b) para ativos não circulantes, todos os ativos que não se enquadrem na classificação anterior (a); c) para passivo circulante, para passivos que devem ser pagos no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; e d) para o passivo não circulante, todos os demais passivos que não se enquadrem na classificação anterior (c).
- ✓ As contas patrimoniais estão destacadas com a sigla (F), para “Financeiro”, e (P), para “Permanente”, conforme regras estabelecidas no MCASP e em atendimento as exigências previstas na Resolução TCE-PE nº 153/2021.
- ✓ Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder os lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.
- ✓ Os atos potenciais passivos inerentes aos contratos a executar, foram estruturadas no PCASP a nível de item e subitem (6º e 7º níveis).
- ✓ O quadro de superávit e déficit financeiro, apurado conforme regras do §2º do art. 43 da Lei Federal nº 4.320/64, foi estruturado com base nas contas do nível PCASP 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recursos (DDR), segregado por fonte/destinação seguindo as normatizações da Secretaria do Tesouro Nacional e o Tribunal de Contas de Estado de Pernambuco.
- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- ✓ Não ocorreu ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos.
- ✓ A maior parte dos elementos patrimoniais foi mensurado pelo valor de custo, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação, detalhados no decorrer desta nota explicativa, principalmente quanto ao controle do imobilizado (custo ou reavaliação).
- ✓ As contas intituladas no grupo “Caixa e equivalentes de caixa” são mensuradas e avaliadas pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Créditos e valores a curto prazo” são mensuradas e avaliadas pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber, destacados a seguir.
- ✓ O ajuste para perdas dos “Créditos tributários” foi mensurado contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida ativa nos últimos três exercícios tendo como base o dia 01 de janeiro de cada ano, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de cada ano, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação. Foram feitos ajustes para o curto prazo com base na expectativa de recebimento até 12 meses após o levantamento deste balanço, restando seu saldo residual no ativo não circulante.
- ✓ As contas intituladas no grupo “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” são avaliadas e mensuradas pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidas dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.
- ✓ Até a data de fechamento deste balanço, não foram disponibilizados a esta contabilidade, as informações relativas ao estoque, ficando o tratamento contábil dado mensalmente ao material de consumo (elemento 3.3.90.30), registrado diretamente numa variação patrimonial diminutiva. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

- ✓ As contas intituladas no grupo “Imobilizado” foram reconhecidas inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município não disponibilizou até o fechamento deste balanço as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos à depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas ao setor contábil de forma tempestiva o imobilizado apresenta aumento de valor patrimonial sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis. O setor contábil informou ao controle interno a situação para que adote as medidas necessárias para sanar a questão.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Intangível”, foram parametrizadas no sistema contábil para serem mensuradas ou avaliadas com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, conforme prazos do PIPCP, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.
- ✓ As contas classificadas no grupo “Empréstimos e financiamentos”, foram avaliadas observando-se o seguinte critério: pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício;
- ✓ Em atendimento as exigências previstas na Portaria MP nº 509/2013, as contas classificadas como “Provisões Matemáticas Previdenciárias”, foram classificadas no PCASP em grupos específicos, estendidos até o 7º nível, e seguindo as orientações do IPC nº 00, dentre os quais a mensuração a valor presente. Estes registros intitulados de “passivos atuariais”, referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), foram classificados no Passivo Não Circulante, baseados nos cálculos e projeções realizadas pelo Atuário contratado pelo RPPS. Estas informações foram extraídas do cálculo atuarial do exercício de 2021, seguindo os critérios destacados na Nota 23 das referências cruzadas do Passivo Não Circulante constante nesta nota explicativa.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não ocorreu mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Classificação de ativos:

- ✓ Não ocorreu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

Constituições de provisões:

- ✓ Não ocorreu constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 23 das referências cruzadas.

Reconhecimento de variações patrimoniais:

- ✓ Não ocorreu reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

- ✓ Não ocorreu transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Não ocorreu registro de passivos contingentes.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

Divulgações não financeiras:

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

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro:

- ✓ Não ocorreu registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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:

Ativo:

- ✓ O **ativo** é o conjunto de **bens e direitos** que uma entidade possui à sua disposição, sob seu **controle**, **não necessariamente de sua propriedade**.

A) QUADRO PRINCIPAL		GRUPO: Resolução TCE PE nº 1	
ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		26.911.257,38	17.822.923,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.571.938,89	17.533.801,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.571.938,89	17.533.801,79
CAIXA	F	0,03	0,03
CONTA ÚNICA	F	13.624.350,79	5.797.956,91
CONTA ÚNICA RPPS	F	12.947.588,07	11.735.844,85
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		72.333,13	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		79.685,05	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.165,83	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	73.519,22	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-7.351,92	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-7.351,92	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	289.122,03
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	10.862,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	10.862,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		266.985,36	278.260,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	6.749,78	6.923,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.213,30	140.935,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	113.920,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTI		0,00	0,00

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

Ativo circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício foram de R\$ 26.911.257,38, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente, distribuídos em:

Caixa e equivalente de caixa: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 26.571.938,89, sendo que o valor de R\$ 12.947.588,07 pertence ao Fundo de Previdência dos Servidores do Município e R\$ 13.624.350,83 as demais entidades do Poder Executivo municipal;

Créditos a curto prazo: estão divididos em Dívida Ativa Tributária e Demais créditos e valores de curto prazo:

Dívida Ativa: a dívida ativa está dividida em tributária que é composta por impostos e taxas que não foram recolhidas pelos contribuintes e tem exclusividade municipal e a não tributária, ou seja, de outros feitos, como multas e devoluções imputadas aos gestores. No município não há registro da dívida ativa não tributária e os registro da dívida ativa tributária só tomaram assento no Balanço Patrimonial neste exercício e registramos neste primeiro momento em curto prazo pelo conceito do valor, se trata apenas do valor montante de R\$ 79.685,05.

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA						
DESCRIÇÃO	SALDO ATUAL	TIPO				PASSÍVEIS DE PRESCRIÇÃO
		CURTO PRAZO	%	LONGO PRAZO	%	
IPTU	51.651,23	51.651,23	100	0,00	0	7.968,51
ITBI	460,00	460,00	100	0,00	0	0,00
ISS	21.407,99	21.407,99	100	0,00	0	0,00
TAXAS	6.165,83	6.165,83	100	0,00	0	0,00
TOTAL	79.685,05	79.685,05	100	0,00	0	7.968,51

Ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo:

- ✓ O ajuste para perdas foi atuado com base na soma do valor total, ou seja, consideramos o provisionamento de 10% do seu total, servirão de controle e ajustes ao final do exercício seguinte.

Demais créditos e valores a curto prazo: Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”.

- ✓ Os créditos a Curto Prazo somaram o valor de R\$ 266.985,36, composto por adiantamento concedidos R\$ 0,00, depósitos restituíveis R\$ 0,00 e créditos a receber por reembolso R\$ 266.985,36.

Ativo não circulante:

- ✓ Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável a longo prazo, investimentos e imobilizado e depreciação, exaustão e amortizações acumuladas totalizam R\$ 31.336.384,48.

Ativo realizável a longo prazo:

- ✓ O valor corresponde a R\$ 2.742.692,20, pelo registro Intraorçamentário de Parcelamento de Débitos com o direito para Fundo de Previdência Municipal constituído por contribuições dos entes do Poder Executivo municipal e não repassados tempestivamente.

Investimento:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial.

Imobilizado:

- ✓ O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 26.709.173,24 e foram incorporados em 2021 o valor de R\$ 1.884.519,04, sendo R\$ 947.115,02 de bens móveis e R\$ 937.404,02 de bens imóveis, tendo como resultado ao final do exercício o valor de R\$ 28.593.692,28. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis e imóveis até o período foi de R\$ 0,00. Informamos ainda que até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

imobilizado, bem como para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2021 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não ocorreu reavaliação de ativos.

Intangível:

- ✓ O valor de R\$ 0,00 que corresponde a participações avaliadas pelo método de equivalência patrimonial

Passivo:

- ✓ É o conjunto de **obrigações** de uma determinada entidade. Representa os recursos captados por esta entidade, que posteriormente, a curto, médio ou longo prazo, ela terá que **restituir ou pagar a seus credores** (que fornece recursos à entidade).

53 de 15 de dezembro de 2021.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		2.170.562,15	4.504.083,49
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		109.806,33	881.484,25
PESSOAL A PAGAR		3.122,00	262.376,43
PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	262.376,43
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		106.684,33	619.107,82
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	30.354,38
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	371.431,83
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.123,13	202.083,07
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	11.737,12	11.737,12
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		19.992,98	137.428,85
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO		0,00	117.435,87
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F	0,00	116.240,63
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F	0,00	1.195,24
JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		19.992,98	19.992,98
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	19.992,98	19.992,98
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.336.893,63	1.497.366,58
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.322.147,92	1.480.770,87
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	14.745,71	16.595,71
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	328,27
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	328,27
PIS/PASEP A RECOLHER	F	0,00	328,27
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		703.869,21	1.987.475,54
VALORES RESTITUIVEIS		703.869,21	1.987.213,22
CONSIGNAÇÕES	F	471.638,04	1.754.982,05
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	4.727,50	4.727,50
CONSIGNAÇÕES	P	227.503,67	227.503,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	262,32
Taxa de Administração RPPS	F	0,00	262,32

Passivo circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2021 foram de R\$ 2.170.562,15, encerrando o exercício com um índice de liquidez corrente de 6,27, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo as entidades possuem 6,28 de ativos de curto prazo para o imediato pagamento, desconsiderando os valores de caixa e equivalentes de caixas do RPPS.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo:

- ✓ O valor das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar foi de R\$ 109.806,33.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

Empréstimos e financiamento a curto prazo:

- ✓ Juros de contrato internos inscritos em exercícios anteriores no valor de R\$ 19.992,98.

Fornecedores e contas a pagar a curto prazo:

- ✓ A dívida com fornecedor registrada ao final do exercício foi de R\$ 1.336.893,63.

Demais obrigações a curto prazo:

- ✓ Nesta obrigação o valor no encerramento do exercício e de R\$ 703.869,21, sendo R\$ 471.638,04 referente a consignações com atributos “F” e 227.503,67 com atributo “P”, este últimos inscritos em exercícios anteriores, ainda temos o de valores restituíveis com o montante R\$ 4.272.50.

Passivo não circulante:

- ✓ As dívidas e demais obrigações de longo prazo ao final do exercício anterior foram de R\$ 11.071.326,90, no exercício foi registrado a aumento de R\$ 18.689.737,96, impulsionada pelo aumento das provisões matemáticas no valor de R\$ 19.576.375,09 e atenuado pela amortização de obrigações com o Instituto Nacional de Seguridade Social INSS e com o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS no valor de R\$ 678.084,48 e R\$ 208.552,65 respectivamente.

Patrimônio Líquido:

- ✓ Patrimônio líquido é o termo utilizado para aferir à mensuração residual no balanço patrimonial (ativo menos passivo).
- ✓ A entidade obteve até o encerramento do exercício um resultado patrimonial líquido de R\$ -5.481.544,78 o que somado ao acumulado de exercícios anteriores resulta em R\$ 26.316.014,85;

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	26.822.443,51	17.795.581,08
ATIVO PERMANENTE	31.425.198,35	29.497.703,89

Ativo financeiro:

- ✓ O ativo financeiro compreende os créditos, valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários possuindo o atributo F (Financeiro) totalizando no exercício o montante de R\$ 26.822.443,51.

Ativo permanente:

- ✓ O Ativo Permanente compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa e possuem o atributo P (Permanente) que somam R\$ 31.425.198,35.

PASSIVO FINANCEIRO (1.866.523,44)+ Restos não Processado(43.872,74)	1.910.396,18	4.316.408,46
PASSIVO PERMANENTE	30.065.103,57	11.330.939,33
SALDO PATRIMONIAL	26.272.142,11	31.645.937,18

Passivo financeiro:

- ✓ O passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate e integram o passivo financeiro. São passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.866.523,44, somados aos restos a pagar não processados que tem o valor de R\$ 43.872,74, totalizam um montante de R\$ 1.910.396,15;

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



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\$ 30.065.103,57.

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo:

- ✓ Não ocorreu registro significativos de caixa ou equivalente de caixa mantidos que não esteja disponível.

Informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvem uso de caixa:

- ✓ Sem registro no período.

Ajustes relacionados às retenções, se ocorreu:

- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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 ocorreu operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

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 8ª 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. É importante destacar a inexistência, no exercício de 2021, de padronização das fontes de recurso a nível nacional, inclusive os relacionados ao combate ao COVID-19, a ser estabelecido pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como dos órgãos de controle externo. Desta forma, tendo em vista coexistir o padrão de fontes SOF e da Matriz de Saldos Contábeis, utilizamos o detalhamento das fontes de recursos com codificação própria baseada no modelo de quatro dígitos da SOF e estruturamos o “de” e “para” para oito dígitos estabelecido na Matriz de Saldos Contábeis. 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

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição

medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

Informações adicionais exigidas pela resolução TCE/PE nº 153/2021 – Anexo XXII e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC):

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.

Descrição de ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.

Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu no exercício bens recebidos por doação.

Transferência de Ativos:

- ✓ Não ocorreu transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:

- ✓ Não ocorreu doação de ativos intangíveis no exercício.

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.

Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

- ✓ 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.

Relação de Provisões e Passivos Contingentes:

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



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL – MUNICÍPIO DE SANTA FILOMENA
PODER EXECUTIVO MUNICIPAL
ANEXO 14 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP - 8ª Edição



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, EVANEIDE ANTONIA DE MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80bd78cb-45ae-4d24-ab87-53960d59145a

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.

Perdas da Dívida Ativa:

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

Informações adicionais (NBC T SP - 01 – Item 106):

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

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.

Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

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

Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 8ª Edição):

- ✓ Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

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.

Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

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.

Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):

- ✓ Não ocorreu passivos perdoados durante o exercício.

Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):

- ✓ Sem registro no exercício.

Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):

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

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

- ✓ Não correu registro para esta entidade.

Teste de imparidade (Impairment):

- ✓ Não houve teste de imparidade durante o exercício.