

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

Exercício de 2022



Pág.: 1

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)		30.427.717,58	40.676.349,32	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)		14.505.585,46	24.239.170,43
ORDINÁRIO		28.550.585,66	40.667.136,19	ORDINÁRIO		14.505.585,46	24.239.170,43
VINCULADO		1.877.131,92	9.213,13	ORDINÁRIO		0,00	24.239.170,43
OUTRAS FONTES		1.175.599,91	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)		20.781.321,01	9.704.385,27
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		0,00	9.213,13	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS		685.826,33	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DA CIDE		15.705,68	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)		747.831,40	66.252,44	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		747.831,40	66.252,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		747.831,40	66.252,44	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		20.781.321,01	9.704.385,27
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		20.781.321,01	9.704.385,27
RPPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 07)		1.246.586,01	4.806.676,41
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		664.420,00	905.416,82
RGPS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		24.600,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 03)		1.767.324,39	3.430.514,68	RP PROCESSADOS PAGOS		639.820,00	905.416,82
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.176.594,08	664.420,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		556.958,95	3.752.695,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		953.673,21	24.600,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		255.187,94	403.946,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		222.920,87	639.820,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		129.222,70	1.260.798,05
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		568.007,93	2.665.666,06	ISS		86.364,69	499.708,39
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		264.601,76	374.082,03	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	21.185,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		129.232,84	592.941,39	PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.101,44	10.989,22
ISS		86.385,69	108.817,17	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	46.543,41
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.090,92	1.919,95	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		45.736,69	666.316,80
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.327,32	10.989,25	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00	40.515,84
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	49.972,95	CLASSES		0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		44.092,14	666.316,80	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		39.345,49	802.692,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		0,00	37.086,30	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		25.207,06	148.563,78
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		40.277,26	823.540,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	2.227,50
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		22.722,38	100.428,62	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		22.722,38	82.421,12	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.207,06	89.170,90
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	18.007,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	57.165,38
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)		6.885.248,77	1.462.364,45	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)		3.294.629,66	6.885.248,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.885.248,77	1.462.364,45	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.294.629,66	6.885.248,77
CONTA ÚNICA		6.885.248,77	1.462.364,45	CAIXA		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		3.294.629,66	6.885.248,77

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

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

Exercício de 2022



Pág.: 2

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		39.828.122,14	45.635.480,89	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		39.828.122,14	45.635.480,89

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://sig.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b8c7790

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	34.685.213,03	6.134.627,37	28.550.585,66	45.875.563,08	5.208.426,89	40.667.136,19
1 VINCULADO	1.879.657,44	2.525,52	1.877.131,92	9.213,13	0,00	9.213,13
12 RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			0,00	9.213,13		9.213,13
19 TRANSFERÊNCIAS DA CIDE	15.705,68	0,00	15.705,68	0,00	0,00	0,00
28 TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS	685.826,33	0,00	685.826,33	0,00	0,00	0,00
99 OUTRAS FONTES	1.178.125,43	2.525,52	1.175.599,91	0,00	0,00	0,00
TOTAL	36.564.870,47	6.137.152,89	30.427.717,58	45.884.776,21	5.208.426,89	40.676.349,32



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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	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 Genesio 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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
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 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). 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 30.427.717,58.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 747.831,40 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.767.324,39, sendo R\$ 1.176.594,08 decorrentes de inscrição de restos a pagar, R\$ 568.007,93 de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 22.722,38 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 6.885.248,77 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 14.505.585,46.

Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o dispêndio de R\$ 20.781.321,01 de Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária.

Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.246.586,01. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 664.420,00, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados, somam R\$ 556.958,95 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 25.207,06.

Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 3.294.629,66 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação negativa de 52,15%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.294.629,66	6.885.248,77	-52,15
Caixa	0,00	0,00	0,00
Conta Única	3.294.629,66	6.885.248,77	-52,15

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balança Financeira Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 747.831,40
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Transferências Financeiras Concedidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 20.781.321,01
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 36.564.870,47, enquanto as deduções somam R\$ 6.137.152,89, representando o valor líquido de R\$ 30.427.717,58.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59-74475-cb7-c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI

Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2022

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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
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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI

Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2022

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Pedro Gildevan Coelho Melo
Prefeito

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)		595.092,30	416.875,30	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)		1.799.113,50	1.150.680,93
ORDINÁRIO		289.065,67	416.875,30	ORDINÁRIO		1.799.113,50	1.150.680,93
VINCULADO		306.026,63	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)		225.668,82	7.304,44
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		306.026,63	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)		1.576.202,76	805.620,22	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.576.202,76	805.620,22	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.576.202,76	805.620,22	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		225.668,82	7.304,44
RPPS		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		225.668,82	7.304,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		225.668,82	7.304,44
RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		100.281,74	75.995,92
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 03)		175.736,69	72.030,06	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		7.977,02	7.424,88
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		81.045,16	9.217,02	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		7.977,02	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		99,00	9.217,02	RP PROCESSADO PAGO		0,00	7.424,88
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		80.946,16	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		82.903,24	62.374,21
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		87.123,22	47.354,09	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		47.307,00	28.844,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		51.983,02	26.720,69	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		8.588,70	4.648,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		6.717,36	3.905,71	ISS		8.439,99	1.281,94
ISS		8.575,46	1.104,44	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	11.976,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.266,58	1.653,60	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		3.266,58	1.653,60
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		16.580,80	13.969,65	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		15.300,97	13.969,65
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.568,31	15.458,95	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		9.401,48	6.196,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	2.054,64	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		5.543,28	6.196,83
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.922,11	6.196,83	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		3.858,20	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.646,20	7.207,48	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 07)		951.917,92	729.950,23
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		951.917,92	729.950,23
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)		729.950,23	669.405,94	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		729.950,23	669.405,94	CONTA ÚNICA		951.917,92	729.950,23
CONTA ÚNICA		729.950,23	669.405,94	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		3.076.981,98	1.963.931,52
TOTAL		3.076.981,98	1.963.931,52				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	289.065,67	0,00	289.065,67	416.875,30	0,00	416.875,30
1 VINCULADO	306.026,63	0,00	306.026,63	0,00	0,00	0,00
16 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS	306.026,63	0,00	306.026,63	0,00	0,00	0,00
TOTAL	595.092,30	0,00	595.092,30	416.875,30	0,00	416.875,30



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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2022	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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

2022 **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 BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 595.092,30, desse montante R\$ 289.065,67 são de Recursos Ordinários (não são vinculados) e R\$ 306.026,63 são de Recursos Vinculados.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 1.576.202,76 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 175.736,69, sendo R\$ 81.045,16, relativo à inscrição de restos a pagar, R\$ 87,123,22 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 7.568,31 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 729.950,23 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.799.113,50.

Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: Foram concedidos o valor de R\$ 225.668,82 para execução orçamentária.

Nota 07) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 951.917,92 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 30,41%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	951.917,92	729.950,23	30,41
Conta Única	951.917,92	729.950,23	30,41

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas

Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 1.576.202,76
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Transferências Financeiras Concedidas

Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 225.668,82
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

A entidade não registrou durante o exercício de 2022 deduções de receita.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPSP) 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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. Evidência 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d87c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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/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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d67c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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).

Evaneide Antonia de Melo
Secretária de Assistência Social

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

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)		16.678.301,13	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 04)		21.837.385,93	0,00
<u>TESOURO</u>		<u>104.411,16</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>		<u>4.972.560,39</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		104.411,16	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		4.972.560,39	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>838.221,40</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>802.503,45</u>	<u>0,00</u>
CONVÊNIO DO ESTADO EDUCAÇÃO		827.888,69	0,00	CONVÊNIO DO ESTADO EDUCAÇÃO		802.503,45	0,00
OUTROS RECURSOS EDUCAÇÃO		10.332,71	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>16.062.322,09</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>15.735.668,57</u>	<u>0,00</u>	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		1.632.912,99	0,00
AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS		12.994,32	0,00	COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		436.125,48	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF		1.632.912,99	0,00	CONVÊNIO DA UNIÃO EDUCAÇÃO		0,45	0,00
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT		436.564,45	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FNDE		200.385,19	0,00
CONVÊNIO DA UNIÃO EDUCAÇÃO		173.621,21	0,00	PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA/PDDE		8.216,90	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FNDE		11.776,07	0,00	PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR		333.344,20	0,00
PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA/PDDE		10.998,11	0,00	PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR		590.712,61	0,00
PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR		307.617,42	0,00	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		121.806,98	0,00
PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR		480.597,07	0,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TR		12.738.817,29	0,00
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO		459.105,98	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		640.020,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TR		12.209.480,95	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)		7.647.349,04	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.647.349,04</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		7.647.349,04	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>640.020,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		640.020,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 05)		2.665.845,20	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.568.161,12</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 03)		2.868.795,72	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		427.429,83	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>202.950,53</u>	<u>0,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		268.091,10	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.880,50	0,00	ISS		170.353,33	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.070,03	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.933,50	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.568.161,12</u>	<u>0,00</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		63.012,03	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		427.490,19	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		728.664,72	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		268.091,10	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		43.951,10	0,00
ISS		170.292,97	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		861.725,51	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.933,50	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>97.684,07</u>	<u>0,00</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		63.012,03	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		90.497,41	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		728.664,72	0,00				
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		43.951,10	0,00				
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		861.725,51	0,00				

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

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

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		97.684,07	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.186,66	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		90.497,41	0,00	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 06)		2.051.194,77	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.186,66	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.051.194,77	0,00
MATERNIDADE PAGO				CONTA ÚNICA		2.051.194,77	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		0,00	0,00	TOTAL		27.194.445,89	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00				
TOTAL		27.194.445,89	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://eice.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b8c7790

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 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2022

Pág.: 1



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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0ff5b8c7790

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	104.411,16	0,00	104.411,16	0,00	0,00	0,00
500 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	104.411,16	0,00	104.411,16	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	838.221,40	0,00	838.221,40	0,00	0,00	0,00
571 CONVÊNIOS DO ESTADO EDUCAÇÃO	827.888,69	0,00	827.888,69	0,00	0,00	0,00
599 OUTROS RECURSOS EDUCAÇÃO	10.332,71	0,00	10.332,71	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	15.735.668,57	0,00	15.735.668,57	0,00	0,00	0,00
540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TR	12.209.480,95	0,00	12.209.480,95	0,00	0,00	0,00
541 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	1.632.912,99	0,00	1.632.912,99	0,00	0,00	0,00
542 COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF	436.564,45	0,00	436.564,45	0,00	0,00	0,00
550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	459.105,98	0,00	459.105,98	0,00	0,00	0,00
551 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA/PDDE	10.998,11	0,00	10.998,11	0,00	0,00	0,00
552 PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	307.617,42	0,00	307.617,42	0,00	0,00	0,00
553 PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR	480.597,07	0,00	480.597,07	0,00	0,00	0,00
569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FNDE	11.776,07	0,00	11.776,07	0,00	0,00	0,00
570 CONVÊNIOS DA UNIÃO EDUCAÇÃO	173.621,21	0,00	173.621,21	0,00	0,00	0,00
711 AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS	12.994,32	0,00	12.994,32	0,00	0,00	0,00
TOTAL	16.678.301,13	0,00	16.678.301,13	0,00	0,00	0,00

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 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – 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: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2022	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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
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 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 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – 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://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2022	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 BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

O Fundo Municipal de Educação do Município de Santa Filomena não realizava movimentação financeira até o exercício de 2021, portanto não será possível o comparativo entre o exercício atual e anterior.

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 16.678.301,13.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 7.647.349,04 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 2.868.795,72, sendo R\$ 202.950,53 relativo à inscrição de restos a pagar, R\$ 2.568.161,12, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, e R\$ 97.684,07 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 21.837.385,93.

Nota 05) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.665.845,19. Deste valor os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 2.568.161,12 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 97.684,07.

Nota 06) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 2.051.194,77 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.

- b. Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 7.647.349,04
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

A entidade não registrou deduções de receita durante o exercício de 2022.

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
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 <u>créditos previdenciários</u>, 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 <u>demais créditos a receber</u>, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d87c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2022 **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	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – 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: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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				
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

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)		5.178.171,83	6.104.038,48	DESPA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)		15.374.211,53	10.796.681,59
ORDINÁRIO		9.496,08	2.614.749,59	ORDINÁRIO		15.374.211,53	10.796.681,59
VINCULADO		5.168.675,75	3.489.288,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		70,27	0,00
OUTRAS FONTES		1.499.944,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS		3.668.600,23	3.489.288,89	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE		131,52	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)		9.577.555,37	7.263.086,95	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.577.555,37	7.263.086,95	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		9.577.555,37	7.263.086,95	PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		70,27	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		70,27	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		70,27	0,00
RPPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 06)		1.087.156,92	1.123.915,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		11.148,20	102.244,03
RGPS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		9.500,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (Nota 03)		1.607.600,02	896.437,01	RP PROCESSADOS PAGOS		1.648,20	102.244,03
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		497.848,88	11.694,92	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.031.364,59	963.728,77
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		250.270,00	10.046,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		335.128,49	303.062,94
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		247.578,88	1.648,20	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		323.048,67	320.736,66
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.068.925,44	776.651,62	ISS		57.338,13	29.044,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		365.287,82	267.457,86	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	60.434,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		323.112,67	239.415,24	PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.268,34	16.611,68
ISS		57.274,13	14.791,99	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		110.308,81	78.078,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.122,76	146,64	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		9.647,40	8.400,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.547,10	16.591,16	CLASSES		180.624,75	147.359,49
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		110.308,81	78.078,51	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		180.624,75	147.359,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		9.647,40	7.812,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		44.644,13	57.942,76
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		180.624,75	152.358,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		39.917,33	57.245,49
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		40.825,70	108.090,47	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	6.551,93	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.726,80	697,27
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	6.551,93	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.098,90	64.168,99	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 07)		5.911.040,29	6.009.151,79
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.911.040,29	6.009.151,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		4.726,80	37.369,55	CONTA ÚNICA		5.911.040,29	6.009.151,79
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)		6.009.151,79	3.666.186,52	TOTAL		22.372.479,01	17.929.748,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.009.151,79	3.666.186,52				
CONTA ÚNICA		6.009.151,79	3.666.186,52				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

HAECKEL RAY JUNIOR
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 469.596.023-00

GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		22.372.479,01	17.929.748,96				

HAECKEL RAY JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
469.596.023-00

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREIRA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	9.496,08	0,00	9.496,08	2.614.749,59	0,00	2.614.749,59
1 VINCULADO	5.168.675,75	0,00	5.168.675,75	3.489.288,89	0,00	3.489.288,89
27 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE	131,52	0,00	131,52	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS	3.668.600,23	0,00	3.668.600,23	3.489.288,89	0,00	3.489.288,89
99 OUTRAS FONTES	1.499.944,00	0,00	1.499.944,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.178.171,83	0,00	5.178.171,83	6.104.038,48	0,00	6.104.038,48

HAECKEL RAY JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
469.596.023-00

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREIRA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2022	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 Genesio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O 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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
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 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). 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 5.178.171,83.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 9.577.555,37 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.607.600,02, sendo R\$ 1.068.925,44, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 497.848,88 relativo à inscrição de restos a pagar e R\$ 40.825,70 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 6.009.151,79 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 15.374.211,53.

Nota 06) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.087.156,92. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 11.148,20, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados, somam R\$ 1.031.364,59 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 44.644,13.

Nota 07) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 5.911.040,29 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação negativa na ordem de 1,63%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.911.040,29	6.009.151,79	-1,63
Conta Única	5.911.040,29	6.009.151,79	-1,63

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI	Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no BFI.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não se aplica a este demonstrativo
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-d87c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 9.577.555,37
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00
Fonte: SCPI – Fiorilli Software	

Transferências Financeiras Concedidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 70,27
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00
Fonte: SCPI – Fiorilli Software	

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

A entidade não registrou durante o exercício de 2022 deduções de receita.

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
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 <u>créditos previdenciários</u>, 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 <u>demais créditos a receber</u>, (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 <u>Dívida Ativa, tributária e não-tributária</u>, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validadaDoc.seam> Código do documento: 59c7d475-cb7c-4707-ae42-0f5b88c7790

BFI **Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.				
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 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	Não iniciada

