

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.604.709,58	7.224.567,26	PASSIVO CIRCULANTE		1.200.278,97	1.606.029,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		3.294.629,66	6.885.248,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 05)		165.178,37	106.684,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.294.629,66	6.885.248,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		165.178,37	106.684,33
CONTA ÚNICA	F	3.294.629,66	6.885.248,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	100,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		40.609,88	72.333,13	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	13.896,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		45.122,09	79.685,05	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	14.417,10	6.165,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	71.524,19	33.123,13
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	30.704,99	73.519,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	44.426,28
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 03)		-4.512,21	-7.351,92	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-4.512,21	-7.351,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	31.730,10	11.737,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		269.470,04	266.985,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	19.992,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		269.470,04	266.985,36	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		0,00	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	136.213,30	136.213,30	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	0,00	19.992,98
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 06)		605.228,96	1.061.020,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	107.541,54	107.541,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		605.228,96	1.061.020,24
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES NACIONAIS	F	604.501,02	1.060.913,47
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	9.234,46	6.749,78	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	727,94	106,77
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		491,09	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	P	5.105,17	5.105,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	0,00
FAMÍLIA PAGO				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A	F	491,09	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	P	11.375,57	11.375,57	RECOLHER			
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		429.380,55	418.331,57
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		429.380,55	418.331,57
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	202.823,72	191.774,74
				CONSIGNAÇÕES	P	226.556,83	226.556,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.138.098,23	20.063.386,27	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		3.406.517,29	4.029.620,48
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 08)		3.406.517,29	3.963.695,08
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.406.517,29	3.963.695,08
IMOBILIZADO (Nota 04)		21.138.098,23	20.063.386,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.481.779,71	2.552.635,26
BENS MÓVEIS		7.195.393,35	6.934.710,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	924.737,58	1.411.059,82
BENS DE INFORMÁTICA	P	72.083,45	72.083,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	127.896,80	127.896,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	65.925,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	323.783,90	323.783,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	65.925,40
VEÍCULOS	P	2.855.408,00	2.648.328,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.816.221,20	3.762.617,99				
BENS IMÓVEIS		13.964.336,38	13.150.307,63				
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50				

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.316.553,11	2.316.553,11	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	65.925,40
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.637.885,52	10.823.856,77	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-21.631,50	-21.631,50	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-21.631,50	-21.631,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	TOTAL PASSIVO		4.606.796,26	5.635.649,60
TOTAL		24.742.807,81	27.287.953,53				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.136.011,55	21.652.303,93
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL		109.712,40	109.712,40
				PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	109.712,40	109.712,40
				RESULTADOS ACUMULADOS		20.026.299,15	21.542.591,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		20.026.299,15	21.542.591,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.524.543,65	9.288.133,58
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	21.542.591,53	12.174.772,90
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 10)	P	8.251,27	79.685,05
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 09)		20.136.011,55	21.652.303,93
				TOTAL		24.742.807,81	27.287.953,53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/portal/verdocumento.aspx?codigo_documento=446234524945049211-af656670ddc

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.547.618,96	7.135.753,39	PASSIVO FINANCEIRO (897.187,10)+RP não Proc.(953.573,21)		1.850.760,31	1.327.537,25
ATIVO PERMANENTE		21.195.188,85	20.152.200,14	PASSIVO PERMANENTE		3.709.609,16	4.332.712,35
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		19.182.438,34	21.627.703,93

Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.069.309,60	5.069.309,60
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		51.363,52	51.363,52	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.069.309,60	5.069.309,60
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL (Nota 16)		51.363,52	51.363,52	TOTAL (Nota 17)		5.069.309,60	5.069.309,60

Documento Assinado Digitalmente por: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670dc

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.547.618,96	7.135.753,39	PASSIVO CIRCULANTE		897.187,10	1.302.937,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.294.629,66	6.885.248,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		88.643,33	50.142,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.294.629,66	6.885.248,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		88.643,33	50.142,27
CONTA ÚNICA		3.294.629,66	6.885.248,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		100,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		252.989,30	250.504,62	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.896,38	13.896,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		252.989,30	250.504,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		71.524,19	33.123,11
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		107.541,54	107.541,54	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.122,76	3.122,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.234,46	6.749,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		605.228,96	1.061.020,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		136.213,30	136.213,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		605.228,96	1.061.020,24
TOTAL (Nota 11)		3.547.618,96	7.135.753,39	FORNECEDORES NACIONAIS		604.501,02	1.060.913,47
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		727,94	106,77
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		491,09	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	0,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		491,09	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		202.823,72	191.774,74
				VALORES RESTITUÍVEIS		202.823,72	191.774,74
				CONSIGNAÇÕES		202.823,72	191.774,74
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		953.573,21	24.600,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		953.573,21	24.600,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		953.573,21	24.600,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		953.573,21	24.600,00
				TOTAL (Nota 13)		1.850.760,31	1.327.537,22



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp?seam_codigo_documento=4db2934524945049211-af656670dc
 Pág.:

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

Exercício de 2022



Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		57.090,62	88.813,87	PASSIVO CIRCULANTE		303.091,87	303.091,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		40.609,88	72.333,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		76.535,04	56.542,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		45.122,09	79.685,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		76.535,04	56.542,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		30.704,99	73.519,22	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		44.426,28	44.426,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		14.417,10	6.165,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		31.730,10	11.737,10
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-4.512,21	-7.351,92	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-4.512,21	-7.351,92	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	19.992,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		0,00	19.992,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		0,00	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		11.375,57	11.375,57	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		226.556,83	226.556,83
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	VALORES RESTITUÍVEIS		226.556,83	226.556,83
				CONSIGNAÇÕES		226.556,83	226.556,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE		21.138.098,23	20.063.386,27	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		3.406.517,29	4.029.620,48
IMOBILIZADO		21.138.098,23	20.063.386,27	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		3.406.517,29	3.963.695,08
BENS MÓVEIS		7.195.393,35	6.934.710,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.406.517,29	3.963.695,08
BENS DE INFORMÁTICA		72.083,45	72.083,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.481.779,71	2.552.635,26
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		127.896,80	127.896,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		924.737,58	1.411.059,82
VEÍCULOS		2.855.408,00	2.648.328,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	65.925,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		323.783,90	323.783,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	65.925,40
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.816.221,20	3.762.617,99	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		0,00	65.925,40
BENS IMÓVEIS		13.964.336,38	13.150.307,63	TOTAL (Nota 14)		3.709.609,16	4.332.712,35
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.316.553,11	2.316.553,11				
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.637.885,52	10.823.856,77				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-21.631,50	-21.631,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-21.631,50	-21.631,50				
TOTAL(Nota 12)		21.195.188,85	20.152.200,14				

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: https://portal.tcepa.gov.br/portal/validar_documento.asp
 Código do documento: 4409-2024-5249-4504-9211-af656670dc



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	1.696.858,65	840.804,50
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	156.245,85	1.373.874,05
001	Ordinario	0,00	-894.174,51
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-348.572,31
110	GERAL	0,00	2.486.315,72
111	Receita e Transferências de Impostos Ed	0,00	1.435.875,99
120	Recursos do QSE	0,00	519.241,93
121	Recursos do PDDE	0,00	5.138,66
122	Recursos do PNAE	0,00	32.166,72
123	Recursos do PNATE	0,00	319.167,68
124	Outras Transferências FNDE	0,00	115.990,10
125	Convênios ou Contratos Educação	0,00	268,20
190	Outras Receitas da Educação	0,00	539.841,38
200	EDUCAÇÃO	0,00	81.801,24
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	84.629,59
220	Convenios da Saúde	0,00	98.494,42
260	EDUCAÇÃO-FUNDEB	0,00	11.175,05
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	0,00	-4.502.167,84
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	0,00	-1.099.523,15
500	Recursos não Vinculados de Impostos	1.822.106,42	0,00
510	Transferencia de Convenios União	0,00	317.319,27
520	Convênios com Estado	0,00	287,78
530	Transferencias Uniao Royalties do Petrole	0,00	254.486,64
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Tr	-18.126,47	0,00
610	Recursos da CIDE	0,00	9.167,89
700	Outras Transferências de Convênios União	-579.626,34	0,00
701	Outras Trânsf. de Convênios Estadual	1.085,67	0,00
704	Outros Royalties do Petróleo União	257.552,85	0,00
718	Auxilio Financeiro - V da EC 123/2022.	10.102,04	0,00
750	Recursos da CIDE	2.520,66	0,00
751	Contribuição para COSIP	44.997,97	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
05	RECURSOS DO FUNDEB - MAGISTÉRIO (VINCULADO)	0,00	4.373.740,37
261	EDUCAÇÃO-FUNDEB MAGISTÉRIO	0,00	4.373.740,37
06	RECURSOS DO FUNDEB - OUTRAS DESPESAS (VINCULADO)	0,00	1.488.665,35
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-158.465,59
262	EDUCAÇÃO-FUNDEB OUTROS	0,00	1.647.130,94
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS Não VINCULADOS (ORDINÁRIO)	0,00	-353.625,17
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-354.447,98
110	GERAL	0,00	822,81
17	IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS EDUCAÇÃO - MDE (ORDINÁRIO)	0,00	-317.831,50
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-1.989,22
200	EDUCAÇÃO	0,00	48.496,78
210	EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	-73.983,67
220	Convênios da Saúde	0,00	-290.355,39
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)	0,00	-34.067,29
200	EDUCAÇÃO	0,00	-4.905,95
220	Convênios da Saúde	0,00	-29.161,34
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)	0,00	-18.233,65
200	EDUCAÇÃO	0,00	-18.233,65
24	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)	0,00	-35.638,78
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-35.638,78
25	OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE (VINCULADO)	0,00	72.000,00
200	EDUCAÇÃO	0,00	72.000,00
26	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)	0,00	0,08
200	EDUCAÇÃO	0,00	0,08
28	TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS (VINCULADO)	0,00	-207.597,77
100	Tipo de Fonte de Recurso	0,00	-207.597,77
TOTAL(Nota 18)		1.696.858,65	5.808.216,14

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Filomena-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.teece.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 52,15% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Conta Única	3.294.629,66	6.885.248,77	100,00	-52,15
TOTAL	3.294.629,66	6.885.248,77	100,00	-52,15

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 40.609,88. Houve uma redução de 43,86% em relação ao exercício de 2021.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo				R\$
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	
Dívida Ativa Tributária	45.122,09	79.685,05	-43,37	
TOTAL	45.122,09	79.685,05	-43,37	
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-4.512,21	-7.351,92	-38,63	
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-4.512,21	-7.351,92	-38,63	
TOTAL	40.609,88	72.333,13	-43,86	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 269.470,04. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago (F)	136.213,30	136.213,30	50,55	0,00
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos (F)	107.541,54	107.541,54	39,91	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (F)	9.234,46	6.749,78	3,43	36,81
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (P)	5.105,17	5.105,17	1,89	0,00
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos (P)	11.375,57	11.375,57	4,22	0,00
TOTAL	269.470,04	266.985,36	100,00	0,93

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 20.063.386,27. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 21.138.098,23 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	2.855.408,00	39,68	2.648.328,00	38,19	7,82
Móveis e Utensílios	127.896,80	1,78	127.896,80	1,84	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	323.783,90	4,50	323.783,90	4,67	0,00
Bens de Informática	72.083,45	1,00	72.083,45	1,04	0,00
Demais Bens Móveis	3.816.221,20	53,04	3.762.617,99	54,26	1,42
VALOR CONTÁBIL BRUTO	7.195.393,35	100,00	6.934.710,14	100,00	3,76
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-21.631,50	-0,30	-21.631,50	-0,31	0,00
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	7.173.761,85	100,00	6.913.078,64	100,00	3,77

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

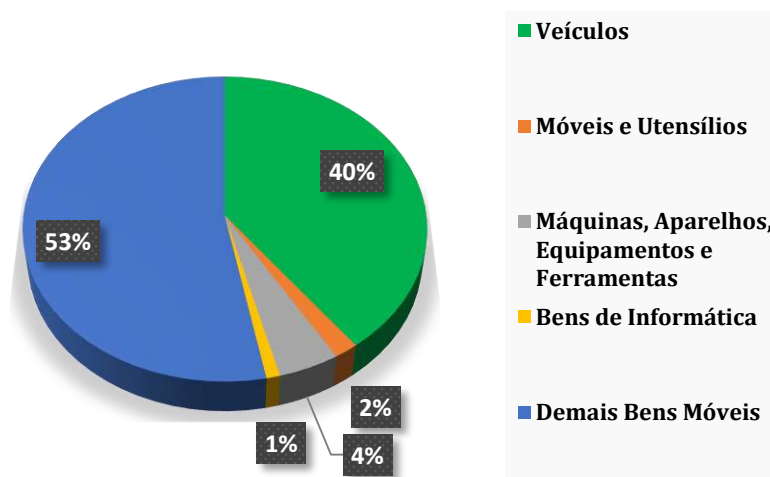
Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Instalações	7.865,25	0,06	7.865,25	0,06	0,00
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	2.032,50	0,01	2.032,50	0,02	0,00
Bens Imóveis em Andamento	2.316.553,11	16,59	2.316.553,11	17,62	0,00
Demais Bens Imóveis	11.637.885,52	83,34	10.823.856,77	82,31	7,52
TOTAL	13.964.336,38	100,00	13.150.307,63	100,00	6,19

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 3,77% e nas contas de Bens Imóveis de 6,19% em relação ao ano de 2021.

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 11) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.547.618,96.

Nota 12) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 21.195.188,85.

Nota 13) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 897.187,10, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 953.573,21 perfazem o total de R\$ 1.850.760,31.

Nota 14) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.709.609,16.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi superavitário em R\$ 19.182.438,34.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do Ativo totalizou o valor de R\$ 51.363,52. Decorrentes de Direitos Contratuais.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.069.309,60. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 1.696.858,65.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial 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:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 8.251,27.

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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – 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: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 8.251,27.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
- g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- i. Perdas da Dívida Ativa:**
Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
- j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):	Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):	Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):	Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:	Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):	Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):	Não houve passivos perdoados durante o exercício.
t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):	Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):	Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):	Não houve registro para esta entidade.
w. Teste de imparidade (Impairment):	Não houve teste de imparidade durante o exercício.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) 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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI

Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2022

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 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 <u>provisões por competência</u>.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de <u>ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas</u>.			
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 <u>bens móveis e imóveis</u>; 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 <u>bens de infraestrutura</u>; 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 <u>bens do patrimônio cultural</u>; 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 <u>empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</u>.			
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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		953.751,09	729.950,23	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 07)		194.521,58	109.355,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		951.917,92	729.950,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		10.805,76	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (Nota 02)		951.917,92	729.950,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.805,76	0,00
CONTA ÚNICA	F	951.917,92	729.950,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	10.805,76	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		1.833,17	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		122.768,73	52.628,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.833,17	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (Nota 08)		122.768,73	52.628,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	621,17	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	122.768,73	52.628,33
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.212,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		60.947,09	56.727,11
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		60.947,09	56.727,11
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	56.219,59	51.999,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		952.962,17	845.665,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		952.962,17	845.665,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		688.932,14	581.635,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.477,60	17.477,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.466,35	38.466,35	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	95.175,15	41.500,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.120,50	7.620,50	TOTAL PASSIVO		194.521,58	109.355,44
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.152,00	852,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	508.540,54	475.718,69				
BENS IMÓVEIS (Nota 06)		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.906.713,26	1.575.615,40				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		1.712.191,68	1.466.259,96
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.712.191,68	1.466.259,96
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.712.191,68	1.466.259,96



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	245.931,72	139.719,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.466.259,96	1.326.540,48
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.712.191,68	1.466.259,96
				TOTAL		1.906.713,26	1.575.615,40



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		953.751,09	729.950,23	PASSIVO FINANCEIRO (194.521,58)+RP não Proc.(1.339,00) (Nota 14)		195.860,58	118.572,46
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		952.962,17	845.665,17	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		1.710.852,68	1.457.042,94



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.957,86	125.957,86
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.957,86	125.957,86
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 16)		125.957,86	125.957,86



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		953.751,09	729.950,23	PASSIVO CIRCULANTE		194.521,58	109.355,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		951.917,92	729.950,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		10.805,76	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		951.917,92	729.950,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		10.805,76	0,00
CONTA ÚNICA		951.917,92	729.950,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		10.805,76	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.833,17	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		122.768,73	52.628,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.833,17	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		122.768,73	52.628,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		621,17	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		122.768,73	52.628,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.212,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		60.947,09	56.727,11
TOTAL		953.751,09	729.950,23	VALORES RESTITUÍVEIS		60.947,09	56.727,11
				CONSIGNAÇÕES		56.219,59	51.999,61
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.339,00	9.217,02
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.339,00	9.217,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.240,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.240,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		99,00	9.217,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		99,00	9.217,02
				TOTAL		195.860,58	118.572,46



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		952.962,17	845.665,17				
IMOBILIZADO		952.962,17	845.665,17				
BENS MÓVEIS		688.932,14	581.635,14				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.120,50	7.620,50				
BENS DE INFORMÁTICA		17.477,60	17.477,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		38.466,35	38.466,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.152,00	852,00				
VEÍCULOS		95.175,15	41.500,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		508.540,54	475.718,69				
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
TOTAL		952.962,17	845.665,17				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

Exercício de 2022

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			0,00	97.321,43
001	Ordinario		0,00	-13.273,00
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-190.936,04
110	GERAL		0,00	294.600,44
500	Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	6.930,03
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		757.890,51	51.219,81
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		211.498,14	14.924,14
001	Ordinario		0,00	148.330,47
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	672,78
110	GERAL		0,00	44.087,47
311	Recursos do Fundo Nacional de A Social		0,00	37.285,91
500	Recursos não Vinculados de Impostos		264.728,45	-198.008,83
510	Transferencia de Convenios União		0,00	3.927,87
660	Recursos do FNAS		280.640,40	0,00
661	Transferencias do FEAS- Estadual		1.023,52	0,00
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)		0,00	132,00
500	Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	132,00
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)		0,00	-50.579,38
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-50.579,38
16	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS (VINCULADO)		0,00	513.283,91
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	314.981,83
500	Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	198.302,08
TOTAL (Nota 17)			757.890,51	611.377,77



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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

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

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 953.751,09, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 30,41% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$		
	Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
Conta Única	951.917,92	729.950,23	30,41
TOTAL	951.917,92	729.950,23	30,41

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 1.833,17.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

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

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 952.962,17.

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 845.665,17. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$952.962,17, sendo R\$ 688.932,14 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

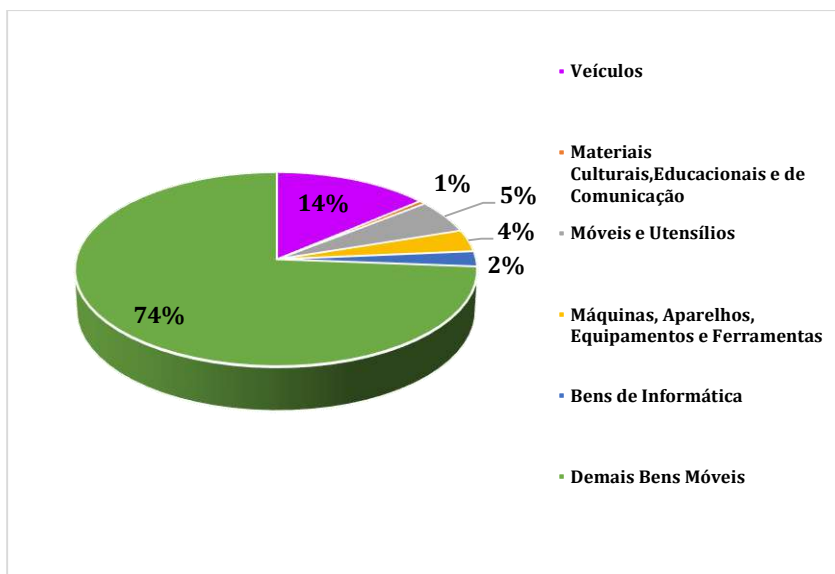
Bens Móveis	31/12/2022		31/12/2021		R\$
	AV	(%)	AV	(%)	AH (%)
Veículos	95.175,15	13,81	41.500,00	7,14	129,34
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.152,00	0,60	852,00	0,15	387,32
Móveis e Utensílios	38.466,35	5,58	38.466,35	6,61	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	25.120,50	3,65	7.620,50	1,31	229,64
Bens de Informática	17.477,60	2,54	17.477,60	3,00	0,00
Demais Bens Móveis	508.540,54	73,82	475.718,69	81,79	6,90
TOTAL	688.932,14	100,00	581.635,14	100,00	18,45

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 18,45% em relação ao ano de 2021.

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

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

Nota 07) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 194.521,58.

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 122.768,73. Houve um acréscimo de 133,27% em relação ao exercício de 2021.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		R\$		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo		31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Fornecedores Nacionais		122.768,73	52.628,33	133,27

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações perfizeram o total de R\$ 60.947,09 em 2022. Enquanto em 2021 foi de R\$ 56.727,11. A tabela abaixo demonstra uma redução de 7,44% em relação ao exercício de 2021.

Demais obrigações a curto prazo		R\$			
Especificação	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Consignações	56.219,59	92,24	51.999,61	91,67	8,12
Outros Valores Restituíveis	4.727,50	7,76	4.727,50	8,33	0,00
TOTAL	60.947,09	100,00	56.727,11	100,00	7,44

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.834,80	18.590,80	15.300,07	0,00	0,00	0,00	3.914,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.331,89	51.983,62	47.307,00	0,00	0,00	0,00	29.007,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	8.588,70	8.588,70	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	8.575,46	8.439,99	0,00	0,00	0,00	135,47
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.542,29	3.266,68	3.266,68	0,00	0,00	0,00	1.542,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	23.400,63	0,00	0,00	1.871,34	0,00	0,00	21.810,29
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.727,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.727,50
Sub-total	66.727,11	88.994,56	82.903,24	1.871,34	0,00	0,00	60.947,09

Nota 10) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2022 o valor de R\$ 1.717.191,68. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 245.931,72 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 1.466.259,96
Resultado do Exercício	R\$ 245.931,72
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 1.712.191,68

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 953.751,09.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 952.962,17.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 195.860,58.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 1.710.852,68 superavitário.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 125.957,86. Decorrentes de Obrigações contratuais.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 757.890,51.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2022 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

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

Saldo em 31/12/2021	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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social
de Santa Filomena**

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

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

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

No exercício de 2022 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doação.

c. Transferência de Ativos:

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

d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis.

e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

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

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

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

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

h. Informações de Passivos Contingentes:

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

i. Perdas da Dívida Ativa:

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p> <p>w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

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

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

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

identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.				
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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social 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	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balanco Patrimonial 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

Antenor Cavalcanti de Sousa

Secretária de Assistência Social

Contador
 CRC-PE Nº 021438/O-1

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		2.051.194,77	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		101.070,03	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		2.051.194,77	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,02	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.051.194,77	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,02	0,00
CONTA ÚNICA	F	2.051.194,77	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,02	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		101.070,01	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ (Nota 05)		101.070,01	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	101.070,01	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 03)		1.154.424,03	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 06)		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		1.154.424,03	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		89.820,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	89.820,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.064.604,03	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.064.604,03	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		3.205.618,80	0,00	TOTAL PASSIVO		101.070,03	0,00
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.104.548,77	0,00
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		3.104.548,77	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.104.548,77	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	3.104.548,77	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 07)		3.104.548,77	0,00

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

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		3.205.618,80	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assessoria: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 08)		2.051.194,77	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (101.070,03)+RP não Proc.(101.880,50) (Nota 10)		202.950,53	0,00
ATIVO PERMANENTE (Nota 09)		1.154.424,03	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 11)		3.002.668,27	0,00

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREIRA
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af6566670ddc

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
SECRETÁRIA DE 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: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.igeo.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af6566670ddc



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:4bbe2c34-5249-4504-9211-af656b670ddc>
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.051.194,77	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		101.070,03	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.051.194,77	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,02	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.051.194,77	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,02	0,00
CONTA ÚNICA		2.051.194,77	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,02	0,00
TOTAL		2.051.194,77	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		101.070,01	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		101.070,01	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		101.070,01	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		101.880,50	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		101.880,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.880,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.880,50	0,00
				TOTAL		202.950,53	0,00

 MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 SECRETÁRIA DE EDUIUCAÇÃO
 035.003.184-36

 GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOOURARIA
 045.816.194-24

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: Documento Assinado Digitalmente por: RIV/ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.154.424,03	0,00				
IMOBILIZADO		1.154.424,03	0,00				
BENS MÓVEIS		89.820,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		89.820,00	0,00				
BENS IMÓVEIS		1.064.604,03	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.064.604,03	0,00				
TOTAL		1.154.424,03	0,00				

 MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO
 035.003.184-36

 GILDECI LAURA RODRIGUES
 ASSESSORA DE TESOUREARIA
 045.816.194-24

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	1.848.244,24	0,00
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	12.574,48	0,00
500	Recursos não Vinculados de Impostos	39.982,68	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Tr	14.634,30	0,00
542	Complementação da União - VAAT	438,97	0,00
550	Transferência do Salário-Educação	856.820,75	0,00
551	Programa Dinheiro Direto na Escola/PDDE	7.919,87	0,00
552	Programa Nacional de Alimentação Escolar	6.439,94	0,00
553	Programa Nacional de Transporte Escolar	209.052,14	0,00
569	Outras Transferências de Recursos FNDE	111.806,48	0,00
570	Convênios da União Educação	20,98	0,00
571	Covênios do Estado Educação	25.385,24	0,00
599	Outros Recursos Educação	550.174,09	0,00
711	Auxílio Financeiro aos Municípios	12.994,32	0,00
TOTAL (Nota 12)		1.848.244,24	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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

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

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

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

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, os recursos disponíveis na foram de R\$ 2.051.194,77.

Detalhamento	R\$ 31/12/2022
Conta Única	2.051.194,77
TOTAL	2.051.194,77

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e bens imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 1.154.424,03 e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis e Imóveis - Composição	R\$	
	31/12/2022	AV (%)
Bens Móveis e Bens Imóveis		
Demais Bens Móveis	89.820,00	7,78
Demais Bens Imóveis	1.064.604,03	92,22
TOTAL	1.154.424,03	100,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Vale destacar que os Bens Imóveis representaram 92,22% do Imobilizado.

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

PASSIVO CIRCULANTE: São dívidas e demais obrigações de curto prazo.

Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 101.070,01.

Nota 06) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

Nota 07) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2022 o valor de R\$ 3.104.548,77.

Nota 08) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.051.194,77.

Nota 09) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.154.424,03.

Nota 10) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 101.070,03, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 101.880,50 perfazem o total de R\$ 202.950,53.

Nota 11) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 3.002.668,27 superavitário.

Nota 12) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 1.848.244,24.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2022 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

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

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

ESTEJAM DISPONIVEIS 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 liquidaço, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operaçoes que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentaço das Demonstraçoes Contábeis:

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

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

No exercício de 2022 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2022	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve bens recebidos por doaço.</p> <p>c. Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p> <p>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doaço de ativos intangíveis.</p> <p>e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuraço dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuraço para toda a classe do ativo.</p> <p>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstraço para ajustes, depreciaço, amortizaço e exaustões: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informaço relativas a ajustes, depreciaço, amortizaço e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informaço relativas a possíveis reavaliaço de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p> <p>g. Relaçõ entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relaço de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p>h. Informaçõ de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicaço de incerteza em relaço à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p>j. Informaçõs adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situaço relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restriçoes ou recebimentos antecipados em relaço a transações sem contraprestaço. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliaçoes externas de mensuraço de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliaçoes externas de mensuraço de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realizaço de testes de imparidade de ativos com interrupço do poder de geraço de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informaçoes inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relaço a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</p>

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

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

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

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

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

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

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

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação das <u>provisões por competência</u>.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidênciação de <u>ativos e Passivos contingentes</u> 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 evidênciação dos <u>bens móveis e imóveis</u>; 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 evidênciação dos <u>bens de infraestrutura</u>; 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 evidênciação dos <u>bens do patrimônio cultural</u>; 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 evidênciação das obrigações por competência decorrentes de <u>empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</u>.			
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 evidênciação das obrigações por competência decorrentes de <u>benefícios a empregados</u> (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 evidênciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares</u>.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação das <u>obrigações com fornecedores</u> por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balço Patrimonial 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	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

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

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

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

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

Marleide Ingracia de Castro Ribeiro
Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.914.858,72	6.009.151,79	PASSIVO CIRCULANTE		737.312,24	453.820,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		5.911.040,29	6.009.151,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 04)		92.679,08	3.122,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.911.040,29	6.009.151,79	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
CONTA ÚNICA	F	5.911.040,29	6.009.151,79	PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	3.122,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		89.557,08	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 02)		3.818,43	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	89.557,08	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.818,43	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.818,43	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		379.618,66	223.245,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		379.618,66	223.245,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	363.139,72	208.606,12
ESTOQUES		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	16.478,94	14.638,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.469.694,01	7.672.851,62	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 06)		265.014,50	227.453,66
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		265.014,50	227.453,66
IMOBILIZADO (Nota 03)		8.469.694,01	7.672.851,62	CONSIGNAÇÕES	F	265.014,50	227.453,66
BENS MÓVEIS		3.583.969,46	2.998.668,70	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	112.171,60	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	920.200,00	920.200,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	217.608,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	444.506,28	444.506,28	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.889.483,58	1.304.182,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		4.900.004,55	4.688.462,92	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	360.661,03	360.661,03	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.539.343,52	4.327.801,89	TOTAL PASSIVO		737.312,24	453.820,71
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.280,00	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-14.280,00	-14.280,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		14.384.552,73	13.682.003,41				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.647.240,49	13.228.182,70
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		13.647.240,49	13.228.182,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.647.240,49	13.228.182,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	419.057,79	3.479.213,94
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.228.182,70	9.748.968,76
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 07)		13.647.240,49	13.228.182,70
				TOTAL		14.384.552,73	13.682.003,41

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epw/validaDoc.seam Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

 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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		5.914.858,72	6.009.151,79	PASSIVO FINANCEIRO (737.312,24)+RP não Proc.(250.825,72)		988.137,96	463.876,43
ATIVO PERMANENTE		8.469.694,01	7.672.851,62	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 11)		13.396.414,77	13.218.126,98

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

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af6566670ddc

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		101.357,05	101.357,05
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		101.357,05	101.357,05
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 12)		101.357,05	101.357,05

 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: RIV ALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etcc.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Pág.:
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/epm/validar_documento.do Código do documento: f4bde2a34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.914.858,72	6.009.151,79	PASSIVO CIRCULANTE		737.312,24	453.820,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.911.040,29	6.009.151,79	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		92.679,08	3.122,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.911.040,29	6.009.151,79	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
CONTA ÚNICA		5.911.040,29	6.009.151,79	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.818,43	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		89.557,08	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.818,43	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		89.557,08	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.818,43	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		379.618,66	223.245,00
TOTAL (Nota 08)		5.914.858,72	6.009.151,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		379.618,66	223.245,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		363.139,72	208.606,12
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		16.478,94	14.638,94
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		265.014,50	227.453,65
				VALORES RESTITUÍVEIS		265.014,50	227.453,65
				CONSIGNAÇÕES		265.014,50	227.453,65
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		250.825,72	10.055,72
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		250.825,72	10.055,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		555,72	9,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		555,72	9,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		250.270,00	10.046,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		250.270,00	10.046,72
				TOTAL (Nota 10)		988.137,96	463.876,43

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



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-4504-9211-af656670ddc

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.469.694,01	7.672.851,62				
IMOBILIZADO		8.469.694,01	7.672.851,62				
BENS MÓVEIS		3.583.969,46	2.998.668,70				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	112.171,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	217.608,00				
VEÍCULOS		920.200,00	920.200,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		444.506,28	444.506,28				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.889.483,58	1.304.182,82				
BENS IMÓVEIS		4.900.004,55	4.688.462,92				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		360.661,03	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.539.343,52	4.327.801,89				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-14.280,00	-14.280,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-14.280,00	-14.280,00				
TOTAL (Nota 09)		8.469.694,01	7.672.851,62				

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário		0,00	138.018,50
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-369.554,17
110	GERAL		0,00	-9.179.498,58
300	SAÚDE		0,00	8.560.001,07
310	SAÚDE-GERAL		0,00	1.132.250,58
340	SAÚDE-OUTROS		0,00	-3.270,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		4.926.720,76	5.386.805,06
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		-227.452,64	157.422,96
001	Ordinário		0,00	7.596,05
213	Recursos Estadual		0,00	15.497,39
214	Custeio Saúde Recursos do SUS		0,00	3.098.884,35
215	SUS Bloco de Investimentos		0,00	387.202,48
220	Convenios da Saúde		0,00	-161.774,29
300	SAÚDE		0,00	989.213,48
310	SAÚDE-GERAL		0,00	892.762,64
500	Recursos não Vinculados de Impostos		-130.833,42	0,00
600	SUS - Manutenção ASPS		3.001.114,13	0,00
601	SUS- Estruturação Rede Serviços Públicos		740.360,87	0,00
602	SUS- Manutenção ASPS COVID-19		310.012,51	0,00
621	SUS - Recursos do Governo Estadual		316.897,75	0,00
659	Outros Recursos Saúde		916.621,56	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS (VINCULADO)		0,00	-11.694,87
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	21.895,25
300	SAÚDE		0,00	-33.590,12
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS NÃO VINCULADOS (ORDINÁRIO)		0,00	106.692,47
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	106.692,47
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (ORDINÁRIO)		0,00	-74.545,80
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-74.545,80
TOTAL (Nota 13)			4.926.720,76	5.545.275,36

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



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR

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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

a. Bases de Mensuração Utilizadas:

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 1,63% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$	
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Conta Única	5.911.040,29	6.009.151,79	100,00	-1,63	
TOTAL	5.911.040,29	6.009.151,79	100,00	-1,63	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 02) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER A CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 3.818,43. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo				R\$	
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	3.818,43	0,00	100,00	0,00	
TOTAL	3.818,43	0,00	100,00	0,00	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 03) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 7.672.851,62. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 8.469.694,01 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670dde

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

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

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição R\$

Bens Móveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	920.200,00	25,68	920.200,00	30,69	0,00
Móveis e Utensílios	217.608,00	6,07	217.608,00	7,26	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	444.506,28	12,40	444.506,28	14,82	0,00
Bens de Informática	112.171,60	3,13	112.171,60	3,74	0,00
Demais Bens Móveis	1.889.483,58	52,72	1.304.182,82	43,49	44,88
VALOR CONTÁBIL BRUTO	3.583.969,46	100,00	2.998.668,70	100,00	19,52
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	14.280,00	100,00	14.280,00	100,00	0,00
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	3.569.689,46	100,00	2.984.388,70	100,00	19,61

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição R\$

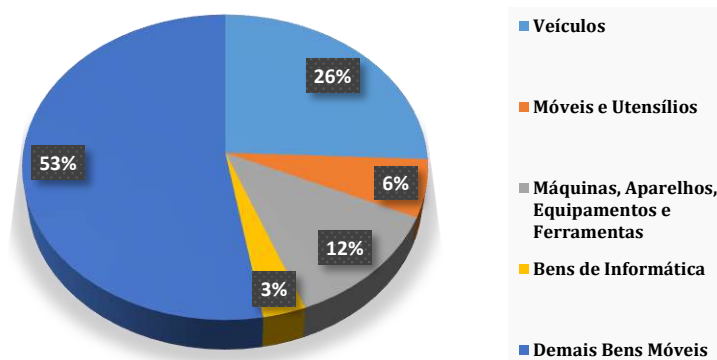
Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	360.661,03	7,36	360.661,03	7,69	0,00
Demais Bens Imóveis	4.539.343,52	92,64	4.327.801,89	92,31	4,89
TOTAL	4.900.004,55	100,00	4.688.462,92	100,00	4,51

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 19,61% e nas contas de Bens Imóveis de 4,51% em relação ao ano de 2021.

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



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

Nota 04) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento de ativos e inativos. Conforme demonstrado na tabela abaixo, ocorreu um aumento na ordem de R\$ 89.557,08 no período em relação ao exercício de 2021.

Tabela 05 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Composição R\$

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Pessoal a Pagar	3.122,00	3.122,00	0,00
Encargos Sociais a Pagar	89.557,08	0,00	0,00
TOTAL	92.679,08	3.122,00	2.868,58

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dab2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 379.618,66. Houve um aumento de 70,05% em relação ao exercício de 2021.

Tabela 06 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo R\$

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	363.139,72	95,66	208.606,12	93,44	74,08
Contas a pagar credores nacionais	16.478,94	4,34	14.638,94	6,56	12,57
TOTAL	379.618,66	100,00	223.245,06	100,00	70,05

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 06) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 265.014,50. Enquanto que em 2021 foi de R\$ 227.453,65. A tabela abaixo demonstra um aumento de 16,51% em relação ao exercício de 2021.

Tabela 07 - Demais obrigações a curto prazo R\$

Especificação	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Consignações	265.014,50	100,00	227.453,65	100,00	16,51
TOTAL	265.014,50	100,00	227.453,65	100,00	16,51

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.678,84	180.624,75	180.624,75	0,00	0,00	0,00	23.678,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	28.539,31	365.287,82	335.128,49	0,00	0,00	0,00	56.899,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	67,18	323.112,67	323.048,67	0,00	0,00	0,00	131,18
ISS	140,00	57.274,13	57.338,15	0,00	0,00	0,00	78,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	15.547,10	15.288,34	0,00	0,00	0,00	278,76
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	9.647,40	9.647,40	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.617,38	110.308,81	110.308,81	0,00	0,00	0,00	9.617,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	167.412,94	7.122,76	0,00	0,00	0,00	0,00	174.535,70
Sub-total	227.453,65	1.068.925,44	1.031.364,59	0,00	0,00	0,00	265.014,50

Nota 07) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2022 o valor de R\$ 13.647.240,49. O Resultado do Exercício foi superavitário no valor de R\$ 419.057,79. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 13.228.182,70
Resultado do Exercício	R\$ 419.057,79
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 13.647.240,49

Nota 08) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 5.914.858,72.

Nota 09) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 8.469.694,01.

Nota 10) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 737.312,24, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 250.825,72 perfazem o total de R\$ 988.137,96.

Nota 11) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 13.396.414,77 superavitário.

Nota 12) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 101.357,05. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 13) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 4.926.720,76.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

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

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p>	
<p>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>	
<p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>	
<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p>	
<p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p>	
<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>	
<p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p>	
<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>	
<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>	
<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>	
<p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p>	
<p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p>	
<p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p>	
<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p>	

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

- t. **Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- u. **Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v. **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não houve registro para esta entidade.
- w. **Teste de imparidade (Impairment):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde 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	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 específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			

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



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GIL DEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: dabe2c34-5249-45b4-9211-af656b670ddc

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

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

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
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).

Haeckel Ray Junior
 Secretário de Saúde

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