

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

Exercício de 2022

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA(Nota 01)</b>		<b>57.043.296,85</b>	<b>50.529.369,93</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA(Nota 05)</b>		<b>57.996.366,25</b>	<b>39.885.953,30</b>
ORDINÁRIO		28.969.434,12	43.700.163,77	ORDINÁRIO		55.168.111,23	37.761.209,36
VINCULADO		28.073.862,73	6.829.206,16	VINCULADO		2.828.255,02	2.124.743,94
OUTRAS FONTES		2.688.538,23	0,00	OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE		200.385,19	0,00
OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE		22.108,78	0,00	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		0,00	2.124.743,94
RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS		4.148.138,46	3.339.917,27	RECURSOS DO FUNDEB - GERAL		2.627.869,83	0,00
RECURSOS DO FUNDEB - GERAL		14.278.958,39	0,00	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS(Nota 06)</b>		<b>21.681.256,69</b>	<b>9.711.689,71</b>
RECURSOS DO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE		10.998,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE		307.617,42	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE		480.597,07	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE		459.105,98	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.681.256,69	9.711.689,71
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO - SUS		3.668.600,23	3.489.288,89	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		34.176,59	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO FNAS		306.026,63	0,00	REPASSE CONCEDIDO		21.647.080,10	9.711.689,71
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		1.001.509,90	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS(Nota 07)</b>		<b>5.345.325,44</b>	<b>6.336.368,56</b>
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - SAÚDE		131,52	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		683.919,52	1.019.885,75
TRANSFERÊNCIAS DE OUTROS CONVÊNIOS		685.826,33	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		42.077,02	4.800,00
TRANSFERÊNCIAS DA CIDE		15.705,68	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	7.424,88
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS(Nota 02)</b>		<b>21.681.256,69</b>	<b>9.711.689,71</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		641.842,50	1.007.660,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		21.681.256,69	9.711.689,71	<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>4.484.469,18</b>	<b>5.103.779,44</b>
REPASSE RECEBIDO		21.681.256,69	9.711.689,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.065.053,26	735.853,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		800.685,09	1.645.191,27
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	ISS		322.496,14	530.035,28
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	93.596,91
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS(Nota 03)</b>		<b>6.687.315,44</b>	<b>4.730.119,71</b>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.303,28	27.600,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.965.208,15	685.706,24	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		63.012,03	46.543,41
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.310.722,71	43.863,74	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.055.665,43	939.776,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		654.485,44	641.842,50	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		59.257,23	55.382,30
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>4.553.306,83</b>	<b>3.820.435,43</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.096.996,72	1.029.799,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.109.362,79	668.260,58	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>176.936,74</b>	<b>212.703,37</b>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		814.752,39	901.251,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		0,00	2.227,56
ISS		322.528,25	124.713,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		161.165,08	152.613,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.213,68	2.066,59				
PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.807,92	27.580,41				



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesso em: https://epec.fce.gov.br/epm/validaDocumento.htm?CodigoDocumento=192575df-503e-4135-aad3-7db67f41044

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

Exercício de 2022



Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

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

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/portal/validaDoc.seam Código do documento: 192575df-503e-4135-aa83-cbbe67f410e4

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

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



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aa3-ebb67f410a4

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

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Município de Santa Filomena
- CNPJ:**  
01.613.732/0001-10
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Genesio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Município de Santa Filomena-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 453, de 06 de dezembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**  
Câmara de Vereadores do Município de Santa Filomena;
- II. Poder Executivo:**  
Prefeitura Municipal de Santa Filomena & CISAPE;  
Fundo Municipal de Assistência Social;  
Fundo Municipal da Infância e Adolescência;  
Fundo Municipal de Educação;  
Fundo Municipal de Saúde;  
Fundo Previdenciário do Município.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aaa3-cbbe67f410a4

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

**a. Bases de mensuração utilizadas:**

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

**b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

---

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

---

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aaa3-cbbe67f410a4

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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

**Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte**

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

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

**TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA**

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

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aa3-cbbe67f410a4

BFM

Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

**I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

**II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

**Transferências Financeiras Recebidas**

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Transferências Financeiras Concedidas**

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

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

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

**PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (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**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aa3-cbbe67f410a4

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GIL DE VAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aa43-cbb671410a4

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 192575df-503e-4135-aa3-cbbe67f410a4

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Santa Filomena**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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

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

**Pedro Gildevan Coelho Melo**  
 Prefeito

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