

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		27.291.759,52	26.914.987,89	PASSIVO CIRCULANTE		2.252.517,22	2.170.936,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		26.964.590,00	26.575.669,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 06)		270.632,73	109.806,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.964.590,00	26.575.669,40	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
CAIXA	F	0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR	F	3.122,00	3.122,00
CONTA ÚNICA	F	12.215.121,57	13.628.081,30	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.969,50	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	14.749.468,40	12.947.588,07	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.969,50	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		40.609,88	72.333,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		265.541,23	106.684,33
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		45.122,09	79.685,05	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	100,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	14.417,10	6.165,83	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	13.896,38	13.896,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	30.704,99	73.519,22	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	3.122,76	3.122,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-4.512,21	-7.351,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	171.887,05	33.123,13
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-4.512,21	-7.351,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	44.426,28	44.426,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		286.559,64	266.985,36	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.438,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	31.730,10	11.737,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	11.438,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	19.992,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		275.121,64	266.985,36	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		0,00	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	107.541,54	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	0,00	19.992,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	13.674,06	6.749,78	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		1.208.686,36	1.337.267,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	137.425,30	136.213,30	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.208.686,36	1.337.267,93
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.191.479,48	1.322.522,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	17.206,88	14.745,71
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		491,09	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	491,09	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		34.669.816,23	31.644.933,19	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		772.707,04	703.869,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.481.779,71	2.742.692,20	VALORES RESTITUÍVEIS		772.707,04	703.869,35
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 04)		2.481.779,71	2.742.692,20	CONSIGNAÇÕES	F	540.475,87	471.638,22
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	2.481.779,71	2.742.692,20	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	P	227.503,67	227.503,67
IMOBILIZADO (Nota 05)		32.188.036,52	28.902.240,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		55.433.831,79	29.763.095,91
BENS MÓVEIS		11.830.973,03	10.635.351,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 09)		3.406.517,29	3.963.695,08
BENS DE INFORMÁTICA	P	206.452,65	206.452,65	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.406.517,29	3.963.695,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	412.035,55	412.035,55				



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.fcc.br/gov.br/ppp/validarDocumento.shtm?codigo_documento=23c013741624e058a8c9eb60fe14d44

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

Exercício de 2022

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P	4.054.783,15	3.646.028,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	2.481.779,71	2.552.635,20
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	827.104,90	809.604,90	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	924.737,58	1.411.059,82
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.034,00	2.734,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.324.562,78	5.558.496,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	67.956,45
BENS IMÓVEIS		20.392.974,99	18.302.800,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	67.956,45
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	FORNECEDORES NACIONAIS	P	0,00	2.031,00
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P	0,00	65.925,40
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.677.214,14	2.677.214,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	17.705.863,10	15.615.688,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO(Nota 10)		52.027.314,50	25.731.444,38
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-35.911,50	-35.911,50	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		52.027.314,50	25.731.444,38
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-35.911,50	-35.911,50	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	24.129.349,25	21.598.754,10
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	29.300.628,33	5.730.973,28
DIFERIDO		0,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-1.402.663,08	-1.598.283,00
TOTAL		61.961.575,75	58.559.921,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		57.686.349,01	31.934.032,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.275.226,74	26.625.888,54				
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		4.165.514,34	26.516.176,14				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.165.514,34	26.516.176,14				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-22.358.913,07	-5.475.648,43				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	26.516.176,14	31.912.139,57				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(Nota 12)	P	8.251,27	79.685,00				
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO(Nota 11)		4.275.226,74	26.625.888,54				
TOTAL		61.961.575,75	58.559.921,08				

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



Exercício de 2022

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: 23c0d137-4162-4ee5-8a8f-ceb60fe1dd14

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

Exercício de 2022



Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		27.223.230,90	26.826.174,02	PASSIVO FINANCEIRO (1.948.478,51)+RP não Proc.(1.312.418,43)		3.260.896,94	1.910.770,66
ATIVO PERMANENTE		34.738.344,85	31.733.747,06	PASSIVO PERMANENTE		55.737.870,50	30.067.134,62
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 17)		2.962.808,31	26.582.015,80

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23c0d137-4162-4e65-8a8f-ceb60fe1dd4

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.306.224,51	5.306.224,51
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		5.306.224,51	5.306.224,51
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL (Nota 18)		51.363,52	51.363,52	TOTAL (Nota 19)		5.306.224,51	5.306.224,51

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etce.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:23c0d137-4162-4e65-8a8f-ceb60fe1dd44>

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)

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		27.223.230,90	26.826.174,02	PASSIVO CIRCULANTE		1.948.478,51	1.866.897,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		26.964.590,00	26.575.669,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		194.097,69	53.264,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		26.964.590,00	26.575.669,40	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
CAIXA		0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR		3.122,00	3.122,00
CONTA ÚNICA		12.215.121,57	13.628.081,30	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.969,50	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		14.749.468,40	12.947.588,07	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.969,50	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		258.640,90	250.504,62	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		189.006,19	50.142,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		258.640,90	250.504,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		100,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		107.541,54	107.541,54	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		13.896,38	13.896,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		13.674,06	6.749,78	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		171.887,05	33.123,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		137.425,30	136.213,30	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		3.122,76	3.122,76
TOTAL (Nota 13)		27.223.230,90	26.826.174,02	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.208.686,36	1.337.267,93
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.208.686,36	1.337.267,93
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.191.479,48	1.322.522,22
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		17.206,88	14.745,71
				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		545.203,37	476.365,72
				VALORES RESTITUÍVEIS		545.203,37	476.365,72
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				CONSIGNAÇÕES		540.475,87	471.638,22
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.312.418,43	43.872,74
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.312.418,43	43.872,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.795,72	9,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.795,72	9,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.310.622,71	43.863,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.310.622,71	43.863,74
				TOTAL (Nota 14)		3.260.896,94	1.910.770,66



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=230011741674e58a8ce6b6f1dd44>

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)

CONSOLIDADO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validador.aspx?CodigoDocumento=23e01137-4162-4eef-8a8f-ceb60fe1dd44>
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		68.528,62	88.813,87	PASSIVO CIRCULANTE		304.038,71	304.038,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		40.609,88	72.333,13	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		76.535,04	56.542,06
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		45.122,09	79.685,05	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		76.535,04	56.542,06
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	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	19.992,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		27.918,74	16.480,74	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		0,00	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.438,00	0,00	JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS		0,00	19.992,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		11.438,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		227.503,67	227.503,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	VALORES RESTITUÍVEIS		227.503,67	227.503,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		11.375,57	11.375,57	CONSIGNAÇÕES		227.503,67	227.503,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		55.433.831,79	29.763.095,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		34.669.816,23	31.644.933,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.406.517,29	3.963.695,08
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.481.779,71	2.742.692,20	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.406.517,29	3.963.695,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		2.481.779,71	2.742.692,20	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.481.779,71	2.552.635,26
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		2.481.779,71	2.742.692,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		924.737,58	1.411.059,82
IMOBILIZADO		32.188.036,52	28.902.240,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	67.956,45
BENS MÓVEIS		11.830.973,03	10.635.351,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		0,00	67.956,45
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		827.104,90	809.604,90	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	2.031,05
BENS DE INFORMÁTICA		206.452,65	206.452,65	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM		0,00	65.925,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		412.035,55	412.035,55	PROVISÕES A LONGO PRAZO		52.027.314,50	25.731.444,38
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.034,00	2.734,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		52.027.314,50	25.731.444,38
VEÍCULOS		4.054.783,15	3.646.028,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		24.129.349,25	21.598.754,10
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.324.562,78	5.558.496,81	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		29.300.628,33	5.730.973,28
BENS IMÓVEIS		20.392.974,99	18.302.800,58	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-1.402.663,08	-1.598.283,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.677.214,14	2.677.214,14	TOTAL (Nota 16)		55.737.870,50	30.067.134,67
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		17.705.863,10	15.615.688,69				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-35.911,50	-35.911,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-35.911,50	-35.911,50				
TOTAL (Nota 15)		34.738.344,85	31.733.747,06				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 1

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			0,00	235.339,93
001	Ordinário		0,00	-382.827,17
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-9.370.434,62
110	GERAL		0,00	8.854.601,51
300	SAÚDE		0,00	1.132.250,58
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-3.270,00
340	SAÚDE-OUTROS		0,00	-1.910,40
500	Recursos não Vinculados de Impostos		0,00	6.930,03
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		23.986.145,23	11.349.290,33
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		224.003,76	1.656.538,18
001	Ordinário		0,00	-795.010,03
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-343.099,53
110	GERAL		0,00	2.525.228,89
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 Transferencias 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
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	-63.279,87
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
300	SAÚDE		0,00	989.213,48



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
310	SAÚDE-GERAL	0,00	892.762,64
311	Recursos do Fundo Nacional de A Social	0,00	37.285,91
500	Recursos não Vinculados de Impostos	1.997.523,06	-198.008,83
510	Transferencia de Convenios União	0,00	321.247,14
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	-68.362,16	0,00
541	Complementação da União - VAAF	-99.013,56	0,00
542	Complementação da União - VAAT	86.268,97	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	213.686,88	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
600	SUS - Manutenção ASPS	3.001.114,13	5.016.369,01
601	SUS- Estruturação Rede Serviços Públicos	740.360,87	0,00
602	SUS- Manutenção ASPS COVID-19	310.012,51	0,00
610	Recursos da CIDE	0,00	10.079,15
621	SUS - Recursos do Governo Estadual	316.897,75	0,00
659	Outros Recursos Saúde	916.621,56	0,00
660	Recursos do FNAS	280.640,40	0,00
661	Transferencias do FEAS- Estadual	1.023,52	0,00
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
711	Auxilio Financeiro aos Municípios	12.994,32	0,00
718	Auxilio Financeiro - V da EC 123/2022.	10.102,04	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)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
750	Recursos da CIDE		2.520,66	0,00
751	Contribuição para COSIP		44.997,97	0,00
800	RPPS-Fundo Capitalização Previdenciário		14.659.927,36	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
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
07	RECURSOS DO FUNDEB - GERAL (VINCULADO)		78.053,55	0,00
540	Transferências do FUNDEB - Impostos e Tr		64.869,99	0,00
541	Complementação da União - VAAF		99.013,56	0,00
542	Complementação da União - VAAT		-85.830,00	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
12	RECURSOS DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VINCULADO)		15,58	1.118.719,82
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	15,61
600	SUS - Manutenção ASPS		0,00	1.118.467,33
610	Recursos da CIDE		0,00	236,88
800	RPPS-Fundo Capitalização Previdenciário		15,58	0,00
13	RECURSOS ORDINARIOS - RECURSOS Não VINCULADOS (ORDINÁRIO)		0,00	-297.512,08
100	Tipo de Fonte de Recurso		0,00	-298.334,89
110	GERAL		0,00	822,81
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
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





PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.: 4

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
220	Convenios da Saúde	0,00	-290.355,39
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE (VINCULADO)	0,00	-74.545,80
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-74.545,80
21	RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)	0,00	-34.067,29
200	EDUCAÇÃO	0,00	-4.905,95
220	Convenios 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 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (VINCULADO)	-101.880,40	72.000,00
200	EDUCAÇÃO	0,00	72.000,00
569	Outras Transferências de Recursos FNDE	-101.880,40	0,00
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
69	CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO)	0,00	6.761.353,31
600	SUS - Manutenção ASPS	0,00	6.761.353,31
TOTAL(Nota 20)		23.962.333,96	24.915.403,36

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – 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: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1ddb4

BPM	Balço Patrimonial 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 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:**
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 Balço Patrimonial, 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 14 – 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: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1ddb4

BPM

Balanco Patrimonial 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 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 constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 10 das referências cruzadas.

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, o saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 26.964.590,00. Houve um aumento de 1,46% no período dos recursos disponíveis em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	R\$			
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Caixa	0,03	0,03	0,00	0,00
Conta Única	12.215.121,57	13.628.081,30	45,30	-10,37
Conta Única RPPS	14.749.468,40	12.947.588,07	54,70	13,92
TOTAL	26.964.590,00	26.575.669,40	100,00	1,46

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

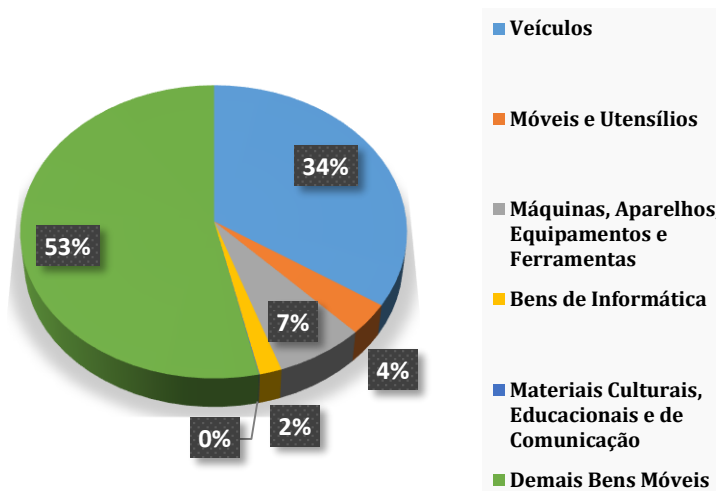
NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



O Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 06) 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 em cerca de 146,46% no período. Cabe destaque para “Encargos Sociais a Pagar” que representa 98,12% do total do exercício de 2022.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Pessoal a Pagar	3.122,00	3.122,00	1,15	0,00
Benefícios Previdenciários a Pagar	1.969,50	0,00	0,73	0,00
Encargos Sociais a Pagar	265.541,23	106.684,33	98,12	148,90
TOTAL	270.632,73	109.806,33	100,00	146,46

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) 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\$ 1.208.686,36. Houve uma redução de 9,62% em relação ao exercício de 2021, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 98,90% do total.

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	1.191.479,48	98,58	1.322.522,22	98,90	-9,91
Contas a pagar credores nacionais	17.206,88	1,42	14.745,71	1,10	16,69
TOTAL	1.208.686,36	100,00	1.337.267,93	100,00	-9,62

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo totalizam R\$ 772.707,04. Enquanto que em 2021 foi de R\$ 703.869,39. A tabela abaixo demonstra um aumento de 9,78% em relação ao exercício anterior.

Especificação	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Valores Restituíveis	772.707,04	100,00	703.869,39	100,00	9,78
TOTAL	772.707,04	100,00	703.869,39	100,00	9,78

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – 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: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1dd64

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 3.406.517,29 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve uma redução de 14,06% em comparação ao exercício de 2021, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 72,85% do total do exercício de 2022.

Especificação	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	2.481.779,71	72,85	2.552.635,26	64,40	-2,78
Contribuição ao RGPS	924.737,58	27,15	1.411.059,82	35,60	-34,47
TOTAL	3.406.517,29	100,00	3.963.695,08	100,00	-14,06

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 10) PROVISÕES A LONGO PRAZO: O item Provisões de Longo Prazo, do passivo não circulante, é constituído principalmente por Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. As provisões totalizaram R\$ 52.027.314,50. O cálculo atuarial foi feito pelos Atuários o Sr.: Pablo B. M. Pinto, MIBA nº 2.454 e o SR.: Mauricio Zorzi, MIBA 2.458. Conforme detalhado a seguir:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	52.027.314,50	25.731.444,38	102,19
TOTAL	52.027.314,50	25.731.444,38	102,19

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS
CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

PLANO PREVIDENCIÁRIO	52.027.314,50
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	24.129.349,25
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	25.945.536,83
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	0,00
(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	0,00
(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	0,00
(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-1.816.187,58
(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	0,00
(-) Outras Deduções	0,00
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	29.300.628,33
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	56.297.590,13
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-11.909.716,04
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-11.960.977,37
(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-3.126.268,39
(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	0,00
(-) Outras Deduções	0,00
Plano Previdenciário - Plano de Amortização	-1.402.663,08
(-) Outros Créditos do Plano de Amortização	-1.402.663,08
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00
Ajuste do Resultado Atuarial Superavitário	0,00
Provisão Atuarial para Oscilação de Riscos	0,00
Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	0,00
Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	0,00
Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade fez em 2022 o montante de R\$ 4.275.226,74. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ -R\$ 22.358.913,07. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 109.712,40
Resultados Acumulados	R\$ 4.165.514,34
Total Patrimônio Líquido	R\$ 4.275.226,74

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 26.516.176,14
Resultado do Exercício	-R\$ 22.358.913,07
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 8.251,27
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	R\$ 4.165.514,34

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1ddb4

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 8.251,27.

Nota 13) 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\$ 27.223.230,90.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.948.478,51, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.312.418,43 perfazem o montante de R\$ 3.260.896,94.

Nota 15) 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\$ 34.738.344,85.

Nota 16) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 55.737.870,50.

Nota 17) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi superavitário em R\$ 2.962.808,31.

Nota 18) 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 19) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.306.224,51. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

Nota 20) 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\$ 23.962.333,96.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 - 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: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1ddb4

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – 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: 23c0d137-4162-4ce5-888f-ceb60fe1ddb4

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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:**
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 no exercício.
- 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:**

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 14 – 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: 23c0d137-4162-4ce5-888f-ceb60fe1ddb4

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

- j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelos Atuários o Sr.: Pablo B. M. Pinto, MIBA nº 2.454 e o SR.: Mauricio Zorzi, MIBA 2.458.
- m. Teste de Imparidade (*Impairment*) (MCASP 9ª Edição):**
Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos perdoados durante o exercício.
- t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não houve registro para esta entidade.
- w. Teste de imparidade (*Impairment*):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 23c0d137-4162-4ce5-888f-ceb60fe1ddb4

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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 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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1dd4

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almojarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 23c0d137-4162-4ce5-8a8f-ceb60fe1ddb4

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Ação	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
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Ação	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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Pedro Gildevan Coelho Melo
 Prefeito

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