

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 Acesso em: https://etce.ice-pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=42e007-5935-4294-a01f-6942a1663f73

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		25.725.152,42	27.291.759,52	PASSIVO CIRCULANTE		918.489,89	2.252.517,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		25.302.535,98	26.964.590,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		61.154,22	270.632,73
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		25.302.535,98	26.964.590,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CAIXA	F	0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA	F	7.138.102,75	12.215.121,57	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
CONTA ÚNICA RPPS	F	18.164.433,20	14.749.468,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	836,00	1.969,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		2.381,88	40.609,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.318,22	265.541,23
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.646,53	45.122,09	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	100,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	124,83	14.417,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	13.896,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	2.521,70	30.704,99	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	3.122,70
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	171.887,05
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	28.209,46	44.426,28
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		294.098,60	286.559,64	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.438,00	11.438,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	31.730,10	31.730,10
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	11.438,00	11.438,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		282.660,60	275.121,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		123.700,09	1.208.686,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	107.541,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		123.700,09	1.208.686,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	9.373,73	13.674,06	FORNECEDORES NACIONAIS	F	123.700,09	1.191.479,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	149.264,59	137.425,30	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	17.206,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	P	5.105,17	5.105,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		499,73	491,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	11.375,57	11.375,57	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8,64	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	PIS/PASEP A RECOLHER	F	8,64	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	491,09
ESTOQUES (Nota 04)		126.135,96	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	491,09	491,09
ALMOXARIFADO		126.135,96	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	116.135,96	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	10.000,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		733.135,85	772.707,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		733.135,85	772.707,04
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	728.408,35	540.475,87
				OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	4.727,50	4.727,50
				CONSIGNAÇÕES	P	0,00	227.503,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.396.565,92	34.669.816,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		63.885.128,51	55.433.831,79
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.304.773,24	2.481.779,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 10)		6.867.190,63	3.406.517,29
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 05)		3.304.773,24	2.481.779,71	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/app/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 42e00759354204a01f69a2a1c63f73

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	23.818,70	0,00			6.867.190,63	3.406.517,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	3.283.273,41	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	3.283.273,41	2.481.779,71
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00	2.481.779,71	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.583.917,22	924.737,58
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.318,87	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 06)		35.091.792,68	32.188.036,52	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		12.406.418,23	11.830.973,03	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 11)		57.017.937,88	52.027.314,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.034,00	6.034,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
VEÍCULOS	P	4.508.883,15	4.054.783,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	23.179.294,09	24.129.349,25
BENS DE INFORMÁTICA	P	227.096,65	206.452,65	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	33.838.643,79	29.300.628,33
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	846.684,97	827.104,90	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-1.402.663,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	422.728,35	412.035,55	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.394.991,11	6.324.562,78	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		22.818.177,09	20.392.974,99	TOTAL PASSIVO		64.803.618,40	57.686.349,01
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENFEITÓRIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.819.018,65	2.677.214,14	PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 12)		-681.900,06	4.275.226,74
BENS DE USO ESPECIAL	P	18.000,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		109.712,40	109.712,40
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	19.971.260,69	17.705.863,10	PATRIMÔNIO SOCIAL		109.712,40	109.712,40
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-132.802,64	-35.911,50	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	109.712,40	109.712,40
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-132.802,64	-35.911,50	RESULTADOS ACUMULADOS		-791.612,46	4.165.514,34
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-791.612,46	4.165.514,34
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-5.739.963,64	-22.358.913,07
TOTAL		64.121.718,34	61.961.575,75	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.165.514,34	26.516.176,14
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 13)	P	782.836,84	8.251,27
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-681.900,06	4.275.226,74
				TOTAL		64.121.718,34	61.961.575,75

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	(Nota 14)	25.568.715,84	27.223.230,90	PASSIVO FINANCEIRO (858.171,67)+RP não Proc.(853.329,46)	(Nota 15)	1.711.501,13	3.260.896,94
ATIVO PERMANENTE	(Nota 16)	38.553.002,50	34.738.344,85	PASSIVO PERMANENTE	(Nota 17)	63.945.446,73	55.737.870,50
				SALDO PATRIMONIAL	(Nota 18)	-1.535.229,52	2.962.808,31

Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42d4-a01f-69a2a1e63f73

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		5.432.346,06	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		5.432.346,06	5.306.224,51
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL (Nota 19)		51.363,52	51.363,52	TOTAL (Nota 20)		5.432.346,06	5.306.224,51

Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIR
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/gpp/walidaDoc:seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1e63f73

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		25.568.715,84	27.223.230,90	PASSIVO CIRCULANTE		858.171,67	1.948.478,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		25.302.535,98	26.964.590,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		836,00	194.097,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		25.302.535,98	26.964.590,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CAIXA		0,03	0,03	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA		7.138.102,75	12.215.121,57	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
CONTA ÚNICA RPPS		18.164.433,20	14.749.468,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		836,00	1.969,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		266.179,86	258.640,90	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	189.006,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		266.179,86	258.640,90	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	100,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		107.541,54	107.541,54	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	13.896,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		9.373,73	13.674,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	171.887,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		149.264,59	137.425,30	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	3.122,76
TOTAL		25.568.715,84	27.223.230,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		123.700,09	1.208.686,36
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		123.700,09	1.208.686,36
				FORNECEDORES NACIONAIS		123.700,09	1.191.479,48
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	17.206,88
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		499,73	491,09
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		8,64	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		8,64	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		491,09	491,09
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		491,09	491,09
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		733.135,85	545.203,37
				VALORES RESTITUÍVEIS		733.135,85	545.203,37
				CONSIGNAÇÕES		728.408,35	540.475,87
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		853.329,46	1.312.418,43
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		853.329,46	1.312.418,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		432.819,22	1.795,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		432.819,22	1.795,72
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		420.510,24	1.310.622,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		420.510,24	1.310.622,71
				TOTAL		1.711.501,13	3.260.896,94

Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=42e00759f54204a01f69241e63f73>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		156.436,58	68.528,62	PASSIVO CIRCULANTE		60.318,22	304.038,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		2.381,88	40.609,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		60.318,22	76.535,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.646,53	45.122,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.318,22	76.535,04
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		2.521,70	30.704,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		28.209,46	44.426,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		124,83	14.417,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		31.730,10	31.730,10
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-264,65	-4.512,21	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	227.503,67
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		27.918,74	27.918,74	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	227.503,67
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		11.438,00	11.438,00	CONSIGNAÇÕES		0,00	227.503,67
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		11.438,00	11.438,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		63.885.128,51	55.433.831,79
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		16.480,74	16.480,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.867.190,63	3.406.517,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		11.375,57	11.375,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.867.190,63	3.406.517,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		5.105,17	5.105,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		3.283.273,41	2.481.779,71
ESTOQUES		126.135,96	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.583.917,22	924.737,58
ALMOXARIFADO		126.135,96	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
MATERIAL DE CONSUMO		116.135,96	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		57.017.937,88	52.027.314,50
AUTOPEÇAS		10.000,00	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		23.179.294,09	24.129.349,25
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.396.565,92	34.669.816,23	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		33.838.643,79	29.300.628,33
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		3.304.773,24	2.481.779,71	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-1.402.663,08
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		3.304.773,24	2.481.779,71	TOTAL		63.945.446,73	55.737.870,50
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		23.818,70	0,00				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		3.283.273,41	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-2.318,87	0,00				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		0,00	2.481.779,71				
IMOBILIZADO		35.091.792,68	32.188.036,52				
BENS MÓVEIS		12.406.418,23	11.830.973,03				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		846.684,97	827.104,90				
BENS DE INFORMÁTICA		227.096,65	206.452,65				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		422.728,35	412.035,55				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.034,00	6.034,00				
VEÍCULOS		4.508.883,15	4.054.783,15				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.394.991,11	6.324.562,78				
BENS IMÓVEIS		22.818.177,09	20.392.974,99				
BENS DE USO ESPECIAL		18.000,00	0,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.819.018,65	2.677.214,14				
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				

Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=422e007-5935-4204-a01f-6942a1e63f73>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		35.091.792,68	32.188.036,52				
BENS IMÓVEIS		22.818.177,09	20.392.974,99				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		19.971.260,69	17.705.863,10				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-132.802,64	-35.911,50				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-132.802,64	-35.911,50				
TOTAL		38.553.002,50	34.738.344,85				



Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIR
 Acesse em: <https://portal.transparencia.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1e63f73



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	16.738.046,99	17.484.744,00
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.288.812,69	3.101.298,76
15020000	Recursos não vinculados da compensação de impostos (Recursos do Exercício Corrente)	300.303,94	0,00
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	-7.011,21	0,00
01	VINCULADO	7.119.167,72	6.477.589,96
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	307.067,49	280.977,73
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	495.408,08	315.428,27
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-323.171,19	-326.381,84
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	450.809,59	366.174,62
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	6.929,65	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	199,80	438,97
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)	297,11	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-470.742,17	337.405,98
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	-4.874,31	2.781,21
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-27.748,09	-25.726,78
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-318.939,29	-110.115,54
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	37.269,08	-187.114,94
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	99.495,20	172.019,60
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	1.986.566,15	25.385,24
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-539.841,38	10.332,71
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-2.887.545,26	-507.671,67
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-392.556,27	318.139,70
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	798.836,34	856.931,47
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos	73.560,02	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	7.119.167,72	6.477.589,96
	agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)		
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	-35.174,16	246.926,14
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.388,37	-3.388,37
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.927,02	-1.927,02
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-164.015,03	-164.015,03
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	-165.849,71	-167.121,20
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	13.683,44	-35.643,07
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-345.823,93	-121.985,66
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	215.602,57	110.649,40
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-11.171,22	-11.171,22
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	279.201,99	235.617,35
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.367,44	0,00
17150000	TRANSFERENCIAS DA LC 195/2002 - ART. 5º	115.806,13	0,00
17160000	TRANSFERENCIAS DA LC 195/2002 - ART. 8º	46.911,49	0,00
17180000	AUXILIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO	-10.102,04	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	16.031,74	23.096,36
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	-2.159,37	-5.188,10
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	47.386,91	-3.909,06
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	6.414.390,72	2.926.948,06
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	-44.552,08	-44.552,08
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.527.536,18	1.964.248,73
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-25.623,51	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-40.678,00	0,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	693,00	0,00
TOTAL (Nota 21)		23.857.214,71	23.962.333,96



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c63773

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2023	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 482, de 20 de dezembro de 2022 (LOA 2023).

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 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1c63773

BPM 2023	Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena 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 11 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 31/12/2023 somam R\$ 25.302.535,98. Houve uma redução de 6,16% no período dos recursos disponíveis em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Caixa	0,03	0,03	0,00	0,00
Conta Única	7.138.102,75	12.215.121,57	28,21	-41,56
Conta Única RPPS	18.164.433,20	14.749.468,40	71,79	23,15
TOTAL	25.302.535,98	26.964.590,00	100,00	-6,16

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)			
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total
Câmara Municipal de Vereadores	102.178,73	0,00	102.178,73
Prefeitura Municipal	669.580,90	1.152.292,71	1.821.873,61
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	3.247,29	1.289.571,71	1.292.819,00
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	652.375,42	339.833,10	992.208,52
Fundo Municipal de Educação	73.712,11	2.855.310,78	2.929.022,89
Fundo Previdenciário do Município	0,00	18.164.433,23	18.164.433,23
TOTAL	1.501.094,45	23.801.441,53	25.302.535,98

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 2.381,88. Houve uma redução de 94,13% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Dívida Ativa Tributária	2.646,53	45.122,09	-94,13
Dívida Ativa Não Tributária	0,00	0,00	#DIV/0!
TOTAL	2.646,53	45.122,09	-94,13
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-264,65	-4.512,21	-94,13
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-264,65	-4.512,21	-94,13
TOTAL	2.381,88	40.609,88	-94,13

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023 os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo totalizam R\$ 294.098,60. Houve um acréscimo de 2,63% em relação ao exercício de 2022, com destaque para os “Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago” que representam cerca de 50,75% do total no ano de 2023.

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Adiantamentos concedidos a pessoal	11.438,00	11.438,00	7,66	0,00
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	118.917,11	118.917,11	40,43	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	14.478,90	18.779,23	4,92	-22,90
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	149.264,59	137.425,30	50,75	8,62
TOTAL	294.098,60	286.559,64	100,00	2,63

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) ESTOQUES: O estoque é relativo aos materiais em almoxarifado que são utilizados na prestação de serviços e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo. Os materiais de consumo representam 92,07% do total no exercício.

Tabela 04 - Almoxarifado - Composição

Materiais	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Material de Consumo	116.135,96	0,00	92,07	#DIV/0!
Autopeças	10.000,00	0,00	7,93	#DIV/0!
VALOR TOTAL	126.135,96	0,00	100,00	#DIV/0!

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 05) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Os créditos a receber de longo prazo, são aqueles realizáveis acima de 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 3.304.773,24. Houve um aumento de 33,16% em relação ao exercício de 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPM

Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Tabela 05 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	R\$
Créditos Tributários a Receber	23.818,70	0,00	0,72	#DIV/0!	
Créditos Previdenciários do RPPS	3.283.273,41	2.481.779,71	99,35	32,30	
Dívida Ativa a Receber	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	
TOTAL	3.307.092,11	2.481.779,71	100,07	33,25	
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-2.318,87	0,00	-0,07	#DIV/0!	
TOTAL	3.304.773,24	2.481.779,71	100,00	33,16	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 06) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 32.188.036,52. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 35.091.792,68 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 06 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	R\$
Veículos	4.508.883,15	36,74	4.054.783,15	34,38	11,20	
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	6.034,00	0,05	6.034,00	0,05	0,00	
Móveis e Utensílios	422.728,35	3,44	412.035,55	3,49	2,60	
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	846.684,97	6,90	827.104,90	7,01	2,37	
Bens de Informática	227.096,65	1,85	206.452,65	1,75	10,00	
Demais Bens Móveis	6.394.991,11	52,10	6.324.562,78	53,62	1,11	
VALOR CONTÁBIL BRUTO	12.406.418,23	101,08	11.830.973,03	100,30	4,86	
(-) Depreciação Acumulada	-132.802,64	-1,08	-35.911,50	-0,30	269,81	
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	12.273.615,59	100,00	11.795.061,53	100,00	4,06	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Tabela 07 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

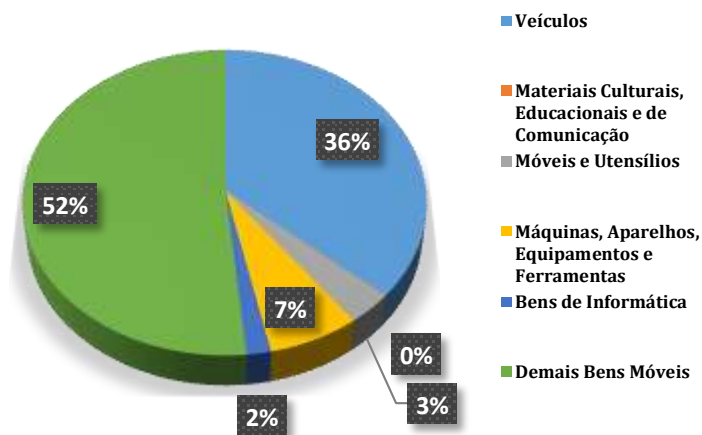
Bens Imóveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	R\$
Instalações	7.865,25	0,03	7.865,25	0,04	0,00	
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	2.032,50	0,01	2.032,50	0,01	0,00	
Bens de Uso Especial	18.000,00	0,08	0,00	0,00	#DIV/0!	
Bens Imóveis em Andamento	2.819.018,65	12,35	2.677.214,14	13,13	5,30	
Demais Bens Imóveis	19.971.260,69	87,52	17.705.863,10	86,82	12,79	
TOTAL	22.818.177,09	100,00	20.392.974,99	100,00	11,89	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 4,06% e nas contas de Bens Imóveis 11,89% em relação ao ano de 2022.

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
2023	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

Nota 07) 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 uma redução em cerca de 77,40% no período. Cabe destaque para "Encargos Sociais a Pagar" que representa 98,63% do total do exercício de 2023.

Tabela 08 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Composição

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)	AV (%)
Pessoal a Pagar	0,00	3.122,00	-100,00	0,00
Benefícios Previdenciários a Pagar	836,00	1.969,50	-57,55	1,37
Encargos Sociais a Pagar	60.318,22	265.541,23	-77,28	98,63
TOTAL	61.154,22	270.632,73	-77,40	100,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 123.700,09. Houve uma redução de 89,77% em relação ao exercício de 2022, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 98,58% do total.

Tabela 09 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$			
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)
Fornecedores Nacionais	123.700,09	100,00	1.191.479,48	98,58
Contas a pagar credores nacionais	0,00	0,00	17.206,88	1,42
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	123.700,09	100,00	1.208.686,36	100,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo totalizam R\$ 733.135,85. A tabela abaixo demonstra uma redução de 5,12% em relação ao exercício anterior.

Tabela 10 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	728.408,35	99,36	767.979,54	99,39	-5,15
Outros Valores restituíveis	4.727,50	0,64	4.727,50	0,61	0,00
TOTAL	733.135,85	100,00	772.707,04	100,00	-5,12

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 10) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 6.867.190,63 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve um aumento de 101,59% em comparação ao exercício de 2022, com destaque para Contribuição ao RGPS que representa 52,19% do total do exercício de 2023.

Tabela 11 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo - Composição

Especificação	R\$			
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	3.283.273,41	47,81	2.481.779,71	72,85
Contribuição ao RGPS	3.583.917,22	52,19	924.737,58	27,15
TOTAL	6.867.190,63	100,00	3.406.517,29	100,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 11) 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\$ 57.017.937,88 e aumentaram em 9,59% em relação ao exercício anterior. 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. Data base: 31/12/2023. Conforme detalhado a seguir:

Tabela 12 - Provisões de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	57.017.937,88	52.027.314,50	9,59
TOTAL	57.017.937,88	52.027.314,50	9,59

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
2023	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

PLANO PREVIDENCIÁRIO	57.017.937,88
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios Concedidos	23.179.294,09
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário do RPPS	27.052.717,83
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	0,00
(-) Contribuições do Aposentado para o Plano Previdenciário do RPPS	-2.250.260,67
(-) Contribuições do Pensionista para o Plano Previdenciário do RPPS	0,00
(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-1.623.163,07
(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	0,00
(-) Outras Deduções	0,00
Plano Previdenciário - Provisões de Benefícios a Conceder	33.838.643,79
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário do RPPS	61.345.617,00
(-) Contribuições do Ente para o Plano Previdenciário do RPPS	-12.104.153,28
(-) Contribuições do Servidor para o Plano Previdenciário do RPPS	-12.156.251,49
(-) Compensação Previdenciária do Plano Previdenciário do RPPS	-3.246.568,44
(-) Aportes Financeiros para Cobertura do Déficit Atuarial - Plano de Amortização	0,00
(-) Outras Deduções	0,00
Plano Previdenciário - Plano de Amortização	18.587.819,94
Valor Atual da Contribuição Patronal Suplementar para Cobertura do Déficit Atuarial	18.587.819,94
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 12) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o montante de R\$ - 681.900,06. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ -R\$ 5.739.963,64. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 109.712,40
Resultados Acumulados	-R\$ 791.612,46
Total Patrimônio Líquido	-R\$ 681.900,06

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 4.165.514,34
Resultado do Exercício	-R\$ 5.739.963,64
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 782.836,84
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-R\$ 791.612,46

Nota 13) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 782.836,84.

Nota 14) 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\$ 25.568.715,84.

Nota 15) 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\$ 858.171,67, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 853.329,46 perfazem o montante de R\$ 1.711.501,13.

Nota 16) 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\$ 38.553.002,50.

Nota 17) 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\$ 63.945.446,73.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
2023	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 18) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi deficitário em R\$ - 1.535.229,52.

Nota 19) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do ativo totalizou o valor de R\$ 51.363,52. Decorrentes de Direitos Contratuais.

Nota 20) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.432.346,06. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

Nota 21) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 23.857.214,71.

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 tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as 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).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1c63f73

- | BPM
2023 | Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |
|-------------|---|
|-------------|---|
- 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 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 782.836,84.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena
2023	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

(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 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 782.836,84.

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.

Foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 264,65, “Ajuste de perdas de Créditos a Longo Prazo” o montante de R\$ - 2.318,87, e a título de “Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas” o montante de R\$ - 132.802,64 relativo a Depreciação Acumulada – Bens Móveis.

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:
Durante o exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 264,65.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1c63773

BPM 2023	Balço Patrimonial do Município de Santa Filomena Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
	<p>Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): 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.</p> <p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p> <p>w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c42e6007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Ação	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	
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento	
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento	
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído	
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MEI
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c42ee007-5935-42b4-a01f-69a2a1c6373

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidência 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
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidência dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidência dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidência Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidência Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidência Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DIVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CLERISTON FERREIRA COSTA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c42e007-5935-42b4-a01f-69a2a1c63773

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Santa Filomena
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATORIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Pedro Gildevan Coelho Melo
 Prefeito Municipal

Antenor Cavalcanti de Sousa
 Contador

CRC-PE Nº 021438/O-1