

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.091.702,03</b>	<b>3.604.709,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>483.126,64</b>	<b>1.200.278,97</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 01</span>		1.821.873,61	3.294.629,66	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 06</span>		60.318,22	165.178,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.821.873,61	3.294.629,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		60.318,22	165.178,37
CONTA ÚNICA	F	1.821.873,61	3.294.629,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	100,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 02</span>		<b>2.381,88</b>	<b>40.609,88</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	13.896,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		2.646,53	45.122,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	3.122,70
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	124,83	14.417,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	71.524,19
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	2.521,70	30.704,99	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	28.209,46	44.426,28
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-264,65</b>	<b>-4.512,21</b>	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	378,66	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-264,65	-4.512,21	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	31.730,10	31.730,10
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 03</span>		<b>267.446,54</b>	<b>269.470,04</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>267.446,54</b>	<b>269.470,04</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 07</span>		<b>2.814,90</b>	<b>605.228,96</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	107.541,54	107.541,54	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.814,90</b>	<b>605.228,96</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	7.390,42	9.234,46	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.814,90	604.501,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	136.033,84	136.213,30	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	727,94
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	P	5.105,17	5.105,17	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 07</span>		<b>499,73</b>	<b>491,09</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	P	11.375,57	11.375,57	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>8,64</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PIS/PASEP A RECOLHER	F	8,64	0,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>491,09</b>	<b>491,09</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER	F	491,09	491,09
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.189.001,22</b>	<b>21.138.098,23</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 04</span>		<b>21.499,83</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 08</span>		<b>419.493,79</b>	<b>429.380,55</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>21.499,83</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>419.493,79</b>	<b>429.380,55</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	23.818,70	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	419.493,79	202.823,72
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-2.318,87	0,00	CONSIGNAÇÕES	P	0,00	226.556,83
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>6.867.190,63</b>	<b>3.406.517,29</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>22.167.501,39</b>	<b>21.138.098,23</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 09</span>		<b>6.867.190,63</b>	<b>3.406.517,29</b>
<b>BENS MÓVEIS</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 05</span>		<b>7.222.332,35</b>	<b>7.195.393,35</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>6.867.190,63</b>	<b>3.406.517,29</b>
VEÍCULOS	P	2.855.408,00	2.855.408,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	3.283.273,41	2.481.779,71
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.583.917,22	924.737,58
				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	333.223,90	323.783,90	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	81.133,45	72.083,45	<b>TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	131.591,80	127.896,80	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.820.975,20	3.816.221,20	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b> [Nota: 05]		<b>15.040.765,52</b>	<b>13.964.336,38</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	7.865,25	7.865,25	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>7.350.317,27</b>	<b>4.606.796,20</b>
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	2.032,50	2.032,50				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.316.553,11	2.316.553,11	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	P	18.000,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.696.314,66	11.637.885,52	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	[Nota: 10]	<b>16.930.385,98</b>	<b>20.136.011,55</b>
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-95.596,48</b>	<b>-21.631,50</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>109.712,40</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-95.596,48	-21.631,50	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>109.712,40</b>	<b>109.712,40</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO</b>	P	<b>109.712,40</b>	<b>109.712,40</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>24.280.703,25</b>	<b>24.742.807,81</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>16.820.673,58</b>	<b>20.026.299,15</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>16.820.673,58</b>	<b>20.026.299,15</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-3.186.968,71</b>	<b>-1.524.543,65</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>20.026.299,15</b>	<b>21.542.591,53</b>
				<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>-18.656,86</b>	<b>8.251,27</b>
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	[Nota: 16]	<b>16.930.385,98</b>	<b>20.136.011,55</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>24.280.703,25</b>	<b>24.742.807,81</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO...

**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: 12	2.072.839,41	3.547.618,96	PASSIVO FINANCEIRO (422.808,42)+RP não Proc.(343.692,83)	Nota: 14	766.501,25	1.850.760,31
ATIVO PERMANENTE	Nota: 13	22.207.863,84	21.195.188,85	PASSIVO PERMANENTE	Nota: 15	6.927.508,85	3.709.609,16
				SALDO PATRIMONIAL	Nota: 16	16.586.693,15	19.182.438,34

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO CARLOS DE SOUZA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 17</span>		<b>51.363,52</b>	<b>51.363,52</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b> <span style="border: 1px solid red; padding: 2px;">Nota: 18</span>		<b>5.069.309,60</b>	<b>5.069.309,60</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		51.363,52	51.363,52	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.069.309,60	5.069.309,60
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>51.363,52</b>	<b>51.363,52</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.069.309,60</b>	<b>5.069.309,60</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO CARVALHO DE SOUZA  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6



**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)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO GILDEVAN COELHO MELO. Assinado em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validador/seam/CodigoDocumento/8204ad1f-57a8-4ac1-8e0f-197a04395dd6

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.072.839,41</b>	<b>3.547.618,96</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>422.808,42</b>	<b>897.187,10</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.821.873,61	3.294.629,66	<b>OBRIÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>0,00</b>	<b>88.643,33</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.821.873,61	3.294.629,66	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>0,00</b>	<b>88.643,33</b>
CONTA ÚNICA		1.821.873,61	3.294.629,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	100,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>250.965,80</b>	<b>252.989,30</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	13.896,38
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>250.965,80</b>	<b>252.989,30</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	71.524,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		107.541,54	107.541,54	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	3.122,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.390,42	9.234,46	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.814,90</b>	<b>605.228,96</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		136.033,84	136.213,30	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.814,90</b>	<b>605.228,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>Nota: 12</b>	<b>2.072.839,41</b>	<b>3.547.618,96</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		2.814,90	604.501,02
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	727,94
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>499,73</b>	<b>491,09</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>8,64</b>	<b>0,00</b>
				PIS/PASEP A RECOLHER		8,64	0,00
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS</b>		<b>491,09</b>	<b>491,09</b>
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		491,09	491,09
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>419.493,79</b>	<b>202.823,72</b>
				<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>419.493,79</b>	<b>202.823,72</b>
				CONSIGNAÇÕES		419.493,79	202.823,72
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>343.692,83</b>	<b>953.573,21</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>343.692,83</b>	<b>953.573,21</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>330.839,82</b>	<b>0,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		330.839,82	0,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>12.853,01</b>	<b>953.573,21</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		12.853,01	953.573,21
				<b>TOTAL</b>	<b>Nota: 14</b>	<b>766.501,25</b>	<b>1.850.760,31</b>





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

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	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>1.130.996,27</b>	<b>2.271.236,96</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.651.689,60	2.858.666,19
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	<b>VINCULADO</b>	<b>175.341,89</b>	<b>-574.378,31</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	330.880,72	240.995,05
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-322.889,69	-341.016,16
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	366.174,64	366.174,64
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-519.414,77	-519.414,77
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	-5.138,66	-5.138,66
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	-32.166,72	-32.166,72
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-319.167,68	-319.167,68
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	-115.990,10	-115.990,10
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-10.932,70	-10.932,70
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-539.841,38	-539.841,38
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-345.823,93	-927.957,82
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
17180000	AUXILIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO	-10.102,04	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	16.031,74	10.102,04
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
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	1.370.464,15	1.404.626,98
<b>TOTAL</b>		<b>Nota: 19 1.306.338,16</b>	<b>1.696.858,65</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Prefeitura Municipal de Santa Filomena
- CNPJ:**  
01.613.732/0001-10
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
A prefeitura de Santa Filomena-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 de dezembro de 2022 (LOA 2023). A natureza de suas operações origina-se da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes, além de repasses do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Filomena-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

<b>BPI</b>	<b>Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena</b>
<b>2023</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

**Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 44.70% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$			
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Caixa	0,00	0,03	0,00	-100,00
Conta Única	1.821.873,61	3.294.629,66	100,00	-44,70
<b>TOTAL</b>	<b>1.821.873,61</b>	<b>3.294.629,69</b>	<b>100,00</b>	<b>-44,70</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli

**Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:** Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 40.609,88. Houve uma redução de 92,83% em relação ao exercício anterior.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVACANTTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**  
**Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**  
**2023**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Dívida Ativa Tributária	2.646,53	45.122,09	-94,13
<b>TOTAL</b>	<b>2.646,53</b>	<b>45.122,09</b>	<b>-94,13</b>
<b>Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>264,65</b>	<b>-4.512,21</b>	<b>-105,87</b>
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	264,65	-4.512,21	-105,87
<b>TOTAL</b>	<b>2.911,18</b>	<b>40.609,88</b>	<b>-92,83</b>

Fonte: Dep. Tributário

**Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 267.446,54. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

**Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
<b>Adiantamentos Concedidos</b>	<b>0,00</b>	<b>11.438,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	0,00	11.438,00	0,00	-
<b>Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo</b>	<b>267.446,54</b>	<b>269.470,04</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,75</b>
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago (F)	136.033,84	136.213,30	50,86	-0,13
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos (F)	107.541,54	107.541,54	40,21	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (F)	7.390,42	9.234,46	2,76	-19,97
Créditos a receber por reembolso de salário família pago (P)	5.105,17	5.105,17	1,91	0,00
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos (P)	11.375,57	11.375,57	4,25	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>267.446,54</b>	<b>280.908,04</b>	<b>100,00</b>	<b>-4,79</b>

**Nota 04) ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:** O Ativo realizável a longo prazo, está nos créditos de longo prazo e o valor inscrito no encerramento do exercício foi de R\$ 23.818,70 com a projeção de ajuste para perda de R\$ 2.318,87. conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

**Tabela 03 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição**

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Créditos Tributários a Receber	23.818,70	0,00	100,00	0,00
Dívida Ativa a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>23.818,70</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-2.318,87	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.499,83</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Dep. Tributário

**Nota 05) IMOBILIZADO:** O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 21.138.098,23. No exercício ocorreu a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 22.167.501,39 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

**Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição**

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	2.855.408,00	39,54	2.855.408,00	39,68	0,00
Móveis e Utensílios	131.591,80	1,82	127.896,80	1,78	2,89
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	333.223,90	4,61	323.783,90	4,50	2,92
Bens de Informática	81.133,45	1,12	72.083,45	1,00	12,55
Demais Bens Móveis	3.820.975,20	52,91	3.816.221,20	53,04	0,12
<b>VALOR CONTÁBIL BRUTO</b>	<b>7.222.332,35</b>	<b>100,00</b>	<b>7.195.393,35</b>	<b>100,00</b>	<b>0,37</b>
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-95.596,48	-1,34	-21.631,50	-0,30	341,93
<b>VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO</b>	<b>7.126.735,87</b>	<b>100,00</b>	<b>7.173.761,85</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,66</b>

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: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**  
**Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**  
**2023**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição**

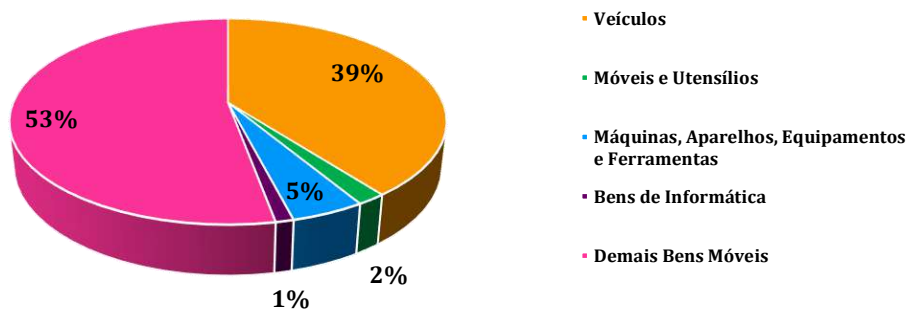
Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Instalações	7.865,25	0,05	7.865,25	0,06	0,00
Bens de Uso Especial	18.000,00	0,12	0,00	0,00	0,00
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	2.032,50	0,01	2.032,50	0,01	0,00
Bens Imóveis em Andamento	2.316.553,11	15,40	2.316.553,11	16,59	0,00
Demais Bens Imóveis	12.696.314,66	84,41	11.637.885,52	83,34	9,09
<b>TOTAL</b>	<b>15.040.765,52</b>	<b>100,00</b>	<b>13.964.336,38</b>	<b>100,00</b>	<b>7,71</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício ocorreu um aumento nas contas de Bens Móveis de 7,71% e nas contas de Bens Imóveis de 0 decréscimo de 0,66% em relação ao ano anterior, trazido pela realização de depreciação dos bens, realizada pelo departamento de patrimônio.

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

**Figura 01 – Composição dos Bens Móveis**



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

**Nota 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 redução de 63,48% em relação ao exercício anterior.

**Tabela 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciários e Assistenciais a Pagar - Composição**

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Encargos Sociais a Pagar	60.318,22	165.178,37	-63,48
<b>TOTAL</b>	<b>60.318,22</b>	<b>165.178,37</b>	<b>-63,48</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO:** Ao final do exercício apuramos em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 3.314.63. Houve uma redução de 99,45% em relação ao exercício anterior.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4cfc-8e0f-197a04395dd6

**BPI**  
**Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**  
**2023**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 15 - Fornecedores e Obrigações Fiscais a Pagar de Curto Prazo - Composição**

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Fornecedores Nacionais	2.814,90	605.228,96	-99,53
Demais obrigações Fiscais	499,73	491,09	1,76
<b>TOTAL</b>	<b>3.314,63</b>	<b>605.720,05</b>	<b>-99,45</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e totalizam R\$ 419.493,79. Enquanto no exercício anterior foi de R\$ 429.380,55. A tabela abaixo demonstra uma redução de 2,30% em relação ao exercício anterior.

**Tabela 16 - Demais Obrigações Curto Prazo - Composição**

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Consignações	419.493,79	429.380,55	-2,30
<b>TOTAL</b>	<b>419.493,79</b>	<b>429.380,55</b>	<b>-2,30</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 09) 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 em virtude de atualização na ordem de 101,59% em comparação ao exercício anterior. destaque para Contribuição ao RGPS que representa 52,19% do saldo total da dívida no exercício.

**Tabela 17 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Longo Prazo - Composição**

Detalhamento	R\$					
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	
Regime Próprio de Previdência Social	3.283.273,41	47,81	2.481.779,71	72,85	32,30	
Regime Geral de Previdência Social	3.583.917,22	52,19	924.737,58	27,15	287,56	
<b>TOTAL</b>	<b>6.867.190,63</b>	<b>100,00</b>	<b>3.406.517,29</b>	<b>100,00</b>	<b>101,59</b>	

Fonte: Fundo de Previdência do Município e Receita Federal do Brasil

**Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez, no exercício o valor de R\$ 16.930.385,98. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ -3.186.968,71. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

**Tabela 18 - Patrimônio Líquido – Composição**

Detalhamento	R\$
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 20.026.299,15
Resultado do Exercício	<b>-R\$ 3.186.968,71</b>
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 109.712,40
Ajustes de exercícios anteriores	<b>-R\$ 18.656,86</b>
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 16.930.385,98</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:** No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ -18.656,86.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4cfc-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**Nota 12) ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.072.839,41.

**Nota 13) ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 22.207.863,84.

**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\$ 422.808,42, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 343.692,83 perfazem o total de R\$ 766.501,25.

**Nota 15) PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 6.927.508,85.

**Nota 16) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no encerramento do exercício foi superavitário em R\$ 16.586.693,15.

**Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO:** Ao final do exercício, o saldo do atos potenciais do Ativo totalizou o valor de R\$ 51.363,52. Decorrentes de Direitos Contratuais.

**Nota 18) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Ao final do exercício, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.069.309,60. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

**Nota 19) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.306.338,16.

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:**

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**  
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 18.656,86.

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

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

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

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

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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

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

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>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.</p>	
<p><b>a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:</b> No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 18.656,86.</p>	
<p><b>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:</b> Não houve bens recebidos por doação.</p>	
<p><b>c. Transferência de Ativos:</b> Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p>	
<p><b>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:</b> Não houve doação de ativos intangíveis.</p>	
<p><b>e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:</b> Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.</p>	
<p><b>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b> Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p>	
<p><b>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:</b> Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>	
<p><b>h. Informações de Passivos Contingentes:</b> Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>	
<p><b>i. Perdas da Dívida Ativa:</b> Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p>	
<p><b>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):</b> 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><b>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>	

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

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

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

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

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

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVACANTTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**

**Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**

**2023**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**

**Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**

**2023**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**

**Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena**

**2023**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO...

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)</b>		<b>2.942.433,10</b>	<b>2.051.194,77</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>77.891,74</b>	<b>101.070,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		2.929.022,89	2.051.194,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.929.022,89	2.051.194,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,02
CONTA ÚNICA	F	2.929.022,89	2.051.194,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	0,02
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		74.558,02	101.070,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	179,46	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	74.558,02	101.070,01
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	13.230,75	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 06)		3.333,72	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		3.333,72	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.333,72	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 07)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 03)</b>		<b>1.798.066,70</b>	<b>1.154.424,03</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	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 04)		1.798.066,70	1.154.424,03	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		107.220,00	89.820,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	107.220,00	89.820,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.690.846,70	1.064.604,03	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.634.372,92	1.064.604,03	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>77.891,74</b>	<b>101.070,03</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	56.473,78	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.662.608,06</b>	<b>3.104.548,77</b>
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.662.608,06	3.104.548,77
<b>TOTAL</b>		<b>4.740.499,80</b>	<b>3.205.618,80</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		4.662.608,06	3.104.548,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.662.608,06	3.104.548,77
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.558.059,29	3.104.548,77

**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.104.548,77	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 08)</b>		<b>4.662.608,06</b>	<b>3.104.548,77</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>4.740.499,80</b>	<b>3.205.618,80</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
Assessoria - https://etec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

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 09)		2.942.433,10	2.051.194,77	PASSIVO FINANCEIRO (77.891,74)+RP não Proc.(347.311,91) (Nota 11)		425.203,65	202.950,53
ATIVO PERMANENTE (Nota 10)		1.798.066,70	1.154.424,03	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 12)		4.315.296,15	3.002.668,27

\_\_\_\_\_  
MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
035.003.184-36

\_\_\_\_\_  
GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREIRA  
045.816.194-24

\_\_\_\_\_  
ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

**SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
 SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
 035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES  
 ASSESSORA DE TESOUREARIA  
 045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN



# SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.942.433,10</b>	<b>2.051.194,77</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>77.891,74</b>	<b>101.070,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.929.022,89	2.051.194,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.929.022,89	2.051.194,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,02
CONTA ÚNICA		2.929.022,89	2.051.194,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	0,02
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		74.558,02	101.070,01
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		13.410,21	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		179,46	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		74.558,02	101.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		13.230,75	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.333,72	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.942.433,10</b>	<b>2.051.194,77</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		3.333,72	0,00
				CONSIGNAÇÕES		3.333,72	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		347.311,91	101.880,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		347.311,91	101.880,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		101.880,40	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		101.880,40	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		245.431,51	101.880,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		245.431,51	101.880,50
				<b>TOTAL</b>		<b>425.203,65</b>	<b>202.950,53</b>

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE EDUIUCAÇÃO  
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA. Acesso em: https://portaltransparencia.mec.gov.br/pp/validarDoc.aspx?CodigoDoc=197404395dd6&CodigoDoc=8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197404395dd6





# SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.798.066,70</b>	<b>1.154.424,03</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.798.066,70</b>	<b>1.154.424,03</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>107.220,00</b>	<b>89.820,00</b>				
DEMAIS BENS MÓVEIS		107.220,00	89.820,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.690.846,70</b>	<b>1.064.604,03</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		56.473,78	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.634.372,92	1.064.604,03				
<b>TOTAL</b>		<b>1.798.066,70</b>	<b>1.154.424,03</b>				

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

# SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>758,39</b>	<b>0,00</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	758,39	0,00
01	<b>VINCULADO</b>	<b>2.516.471,06</b>	<b>1.848.244,24</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	910,99	39.982,68
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-281,50	14.634,32
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	84.634,95	-0,02
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)	48.672,60	856.820,75
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	264,35	7.919,87
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	4.418,63	6.439,94
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	228,39	209.052,14
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	153.259,18	-71.124,84
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	110.427,90	182.952,30
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)	0,00	550.174,09
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
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	12.994,32
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-42.774,76	12.574,48
<b>TOTAL (Nota 13)</b>		<b>2.517.229,45</b>	<b>1.848.244,24</b>

MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO  
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO  
035.003.184-36

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
- CNPJ:**  
31.100.537/0001-57
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Laudelino Freire Mororó, SN, Centro, Santa Filomena PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal "Regulação das atividades de educação, serviços culturais e outros serviços sociais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 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:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena-PE.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

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

**Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, os recursos disponíveis na foram de R\$ 2.929.022,89.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa			R\$	
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)	
Conta Única	2.929.022,89	2.051.194,77	42,80	
<b>TOTAL</b>	<b>2.929.022,89</b>	<b>2.051.194,77</b>	<b>42,80</b>	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4c6f-8e0f-197a04395dd6

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

---

**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Nota 04) IMOBILIZADO:** O imobilizado está dividido pelos bens móveis e bens imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 1.789.066,70 e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

**Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição**

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Demais Bens Imóveis	107.220,00	100,00	89.820,00	100,00	19,37
<b>TOTAL</b>	<b>107.220,00</b>	<b>100,00</b>	<b>89.820,00</b>	<b>100,00</b>	<b>19,37</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

**Tabela 03 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição**

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	56.473,78	3,34	0,00	0,00	100,00
Demais Bens Imóveis	1.634.372,92	96,66	1.064.604,03	100,00	53,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.690.846,70</b>	<b>100,00</b>	<b>1.064.604,03</b>	<b>100,00</b>	<b>58,82</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Vale destacar que os Demais Bens Imóveis representaram 96,66% dos Bens Imóveis.

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.

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

**Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:** Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 74.558,02, 26,23% a menos quando comparado a 2022.

**Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Fornecedores Nacionais	74.558,02	101.070,01	-26,23
<b>TOTAL</b>	<b>74.558,02</b>	<b>101.070,01</b>	<b>-26,23</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

**Nota 06) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** Ficou de restos a pagar referentes a consignações o valor de R\$ 3.333,72.

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	893.694,41	893.694,41	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO ROPS	0,00	534.485,39	524.422,78	10.062,61	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	320.305,22	320.305,22	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	313.407,22	298.187,01	12.101,79	0,00	0,00	3.118,42
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	5.068,70	4.871,40	0,00	0,00	0,00	195,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	62.402,75	62.382,75	0,00	0,00	0,00	20,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	47.350,09	47.350,09	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	857.574,08	857.574,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	3.034.285,86	3.008.767,74	22.164,40	0,00	0,00	3.333,72

**Nota 07) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

**Nota 08) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 4.662.608,06. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 3.104.548,77
Resultado do Exercício	R\$ 1.558.059,29
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 4.662.608,06</b>

**Nota 09) ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.942.433,10.

**Nota 10) ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.798.066,70.

**Nota 11) 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\$ 77.891,74, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 347.311,91 perfazem o total de R\$ 425.203,65.

**Nota 12) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 4.315.269,15 superavitário.

**Nota 13) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 2.517.229,45.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4c4f-8e0f-197a04395dd6

BPI	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena</b>
2023	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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

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

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**  
No exercício de 2023 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**  
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**  
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**  
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**  
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**  
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4c4f-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p> <p><b>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:</b> Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p><b>h. Informações de Passivos Contingentes:</b> Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p><b>i. Perdas da Dívida Ativa:</b> Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p><b>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):</b> 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><b>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p><b>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p><b>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição):</b> Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p><b>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p><b>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p><b>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p><b>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p><b>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p><b>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p><b>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):</b> Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p><b>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</b></p>



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4cfc-8e0f-197a04395dd6

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

**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.

- v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**  
 Não houve registro para esta entidade.
- w. Teste de imparidade (Impairment):**  
 Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
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: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVACANTTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4daf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

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

**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos instrumentos financeiros</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Arrendamentos</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4cef-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação		26. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 – DÍVIDA ATIVA.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Marleide Ingracia de Castro Ribeiro  
 Secretária de Educação

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO GILDEVAN COELHO MELO. Assessoria: https://epec.ice-pe.gov.br/gnp/validaDoc.sasm Código do documento: 82b4ad1e57a84ccf8e0f197a04995dd6

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.420.518,44</b>	<b>5.914.858,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>283.259,05</b>	<b>737.312,24</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA(Nota 01)		1.292.819,00	5.911.040,29	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		0,00	92.679,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA	F	1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	3.122,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	89.557,08
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 02)		1.563,48	3.818,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	89.557,08
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.563,48	3.818,43	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.563,48	3.818,43	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		46.306,77	379.618,66
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO(Nota06)		46.306,77	379.618,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	46.306,77	363.139,72
ESTOQUES (Nota 03)		126.135,96	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,00	16.478,94
ALMOXARIFADO		126.135,96	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	116.135,96	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	10.000,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		236.952,28	265.014,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		236.952,28	265.014,50
				CONSIGNAÇÕES	F	236.952,28	265.014,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.644.060,86</b>	<b>8.469.694,01</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		9.644.060,86	8.469.694,01	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		4.069.139,77	3.583.969,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	112.171,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	217.608,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	1.374.300,00	920.200,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	454.646,35	444.506,28				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.910.413,82	1.889.483,58	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>283.259,05</b>	<b>737.312,24</b>
BENS IMÓVEIS		5.612.127,25	4.900.004,55				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	445.991,76	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.166.135,49	4.539.343,52				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-37.206,16	-14.280,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-37.206,16	-14.280,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>11.064.579,30</b>	<b>14.384.552,73</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>10.781.320,25</b>	<b>13.647.240,49</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>10.781.320,25</b>	<b>13.647.240,49</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>10.781.320,25</b>	<b>13.647.240,49</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.865.920,24	419.057,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.647.240,49	13.228.182,70
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 08)</b>		<b>10.781.320,25</b>	<b>13.647.240,49</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>11.064.579,30</b>	<b>14.384.552,73</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN

\_\_\_\_\_  
 JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 086.757.784-30

\_\_\_\_\_  
 GILDECI LAURA RODRIGUES  
 ASSESSORA DE TESOUREARIA  
 045.816.194-24

\_\_\_\_\_  
 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

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 09)		1.294.382,48	5.914.858,72	PASSIVO FINANCEIRO (283.259,05)+RP não Proc.(58.320,15) (Nota 11)		341.579,20	988.137,96
ATIVO PERMANENTE (Nota 10)		9.770.196,82	8.469.694,01	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 12)		10.723.000,10	13.396.414,77

\_\_\_\_\_  
JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
086.757.784-30

\_\_\_\_\_  
GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREIRA  
045.816.194-24

\_\_\_\_\_  
ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>101.357,05</b>	<b>101.357,05</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		101.357,05	101.357,05
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 13)</b>		<b>101.357,05</b>	<b>101.357,05</b>

\_\_\_\_\_  
 JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 086.757.784-30

\_\_\_\_\_  
 GILDECI LAURA RODRIGUES  
 ASSESSORA DE TESOUREARIA  
 046.816.194-24

\_\_\_\_\_  
 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6





Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
 Acesse em: <https://portal.transparencia.gov.br/app/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=8204ad1f-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.294.382,48</b>	<b>5.914.858,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>283.259,05</b>	<b>737.312,24</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.292.819,00	5.911.040,29	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>92.679,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
CONTA ÚNICA		1.292.819,00	5.911.040,29	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.122,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.563,48</b>	<b>3.818,43</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>89.557,08</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.563,48	3.818,43	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	89.557,08
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.563,48	3.818,43	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>46.306,77</b>	<b>379.618,66</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.294.382,48</b>	<b>5.914.858,72</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>46.306,77</b>	<b>379.618,66</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		46.306,77	363.139,72
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,00	16.478,94
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>236.952,28</b>	<b>265.014,50</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		236.952,28	265.014,50
				CONSIGNAÇÕES		236.952,28	265.014,50
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>58.320,15</b>	<b>250.825,72</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>58.320,15</b>	<b>250.825,72</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	555,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	555,72
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>58.320,15</b>	<b>250.270,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		58.320,15	250.270,00
				<b>TOTAL</b>		<b>341.579,20</b>	<b>988.137,96</b>

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES  
 ASSESSORA DE TESOUREARIA  
 046.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>126.135,96</b>	<b>0,00</b>				
<b>ESTOQUES</b>		<b>126.135,96</b>	<b>0,00</b>				
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>126.135,96</b>	<b>0,00</b>				
MATERIAL DE CONSUMO		116.135,96	0,00				
AUTOPEÇAS		10.000,00	0,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.644.060,86</b>	<b>8.469.694,01</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>9.644.060,86</b>	<b>8.469.694,01</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.069.139,77</b>	<b>3.583.969,46</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		454.646,35	444.506,28				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	112.171,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	217.608,00				
VEÍCULOS		1.374.300,00	920.200,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.910.413,82	1.889.483,58				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>5.612.127,25</b>	<b>4.900.004,55</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		445.991,76	360.661,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.166.135,49	4.539.343,52				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-37.206,16</b>	<b>-14.280,00</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-37.206,16	-14.280,00				
<b>TOTAL</b>		<b>9.770.196,82</b>	<b>8.469.694,01</b>				

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREIRA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>2.793.002,75</b>	<b>2.792.252,75</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	80.080,80	79.330,80
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-1.840.199,47</b>	<b>2.134.468,01</b>
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
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 agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	73.560,02	0,00
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
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	0,00	805.972,16
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
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.367,44	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	125.933,70	157.422,96
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
<b>TOTAL (Nota 14)</b>		<b>952.803,28</b>	<b>4.926.720,76</b>

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
086.757.784-30

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

BPI	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena</b>
2023	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

**INFORMAÇÕES GERAIS**

**a. Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

11.415.674/0001-73

**b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

**c. Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

**d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código "133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 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:**

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

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

**a. Bases de Mensuração Utilizadas:**

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

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

**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

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

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

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

**ATIVO CIRCULANTE**

**Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 78,13% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$				
	Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Conta Única		1.292.819,00	5.911.040,29	100,00	-78,13
<b>TOTAL</b>		<b>1.292.819,00</b>	<b>5.911.040,29</b>	<b>100,00</b>	<b>-78,13</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 02) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A RECEBER A CURTO PRAZO:** Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 1.563,48. A seguir, apresenta-se a composição desse valor:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$				
	Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de salário família pago		1.563,48	3.818,43	100,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.563,48</b>	<b>3.818,43</b>	<b>100,00</b>	<b>-59,05</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 03) ESTOQUES:** O estoque está dividido pelos material de consumo e autopeças que são utilizados na prestação de serviços. O valor do estoque ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 126.135,96.

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



**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 03- Almojarifado - Composição**

Materiais	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)
Material de Consumo	116.135,96	0,00	92,07
Autopeças	10.000,00	0,00	7,93
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>126.135,96</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 04) IMOBILIZADO:** O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 8.469.694,01. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 9.644.060,86 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

**Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição**

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	1.374.300,00	33,77	920.200,00	25,68	49,35
Móveis e Utensílios	217.608,00	5,35	217.608,00	6,07	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	454.646,35	11,17	444.506,28	12,40	2,28
Bens de Informática	112.171,60	2,76	112.171,60	3,13	0,00
Demais Bens Móveis	1.910.413,82	46,95	1.889.483,58	52,72	1,11
<b>VALOR CONTÁBIL BRUTO</b>	<b>4.069.139,77</b>	<b>100,00</b>	<b>3.583.969,46</b>	<b>100,00</b>	<b>13,54</b>
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	37.206,16	100,00	14.280,00	100,00	160,55
<b>VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO</b>	<b>4.031.933,61</b>	<b>100,00</b>	<b>3.569.689,46</b>	<b>100,00</b>	<b>12,95</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição**

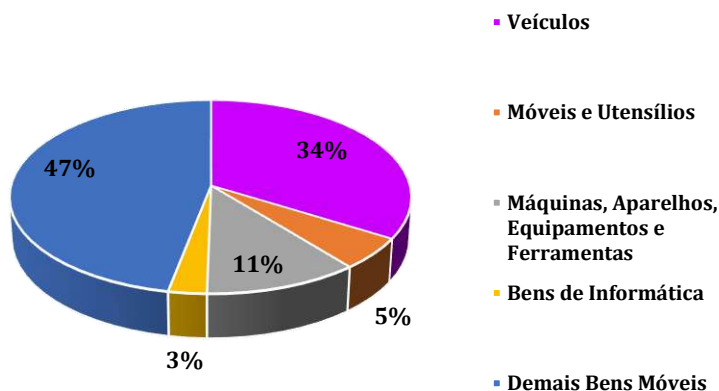
Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	R\$ AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	360.661,03	7,36	360.661,03	7,69	0,00
Demais Bens Imóveis	4.539.343,52	92,64	4.327.801,89	92,31	4,89
<b>TOTAL</b>	<b>4.900.004,55</b>	<b>100,00</b>	<b>4.688.462,92</b>	<b>100,00</b>	<b>4,51</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 12,95% e nas contas de Bens Imóveis de 4,51% 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: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVACANTTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4c6f-8e0f-197a04395dd6

<b>BPI</b>	<b>Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena</b>
<b>2023</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

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

**PASSIVO CIRCULANTE**

**Nota 05) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** Ao final de 2023 não ficaram restos a pagar relacionados obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais.

**Nota 06) 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\$ 46.306,77. Houve um diminuição de 87,80% em relação ao exercício de 2022.

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

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	46.306,77	100,00	363.139,72	95,66	-87,25
Contas a pagar credores nacionais	0,00	0,00	16.478,94	4,34	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>46.306,77</b>	<b>100,00</b>	<b>379.618,66</b>	<b>100,00</b>	<b>-87,80</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 07) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 236.952,28. Enquanto que em 2022 foi de R\$ 265.014,50. A tabela abaixo demonstra uma subtração de 10,59% em relação ao exercício de 2022.

**Tabela 07 - Demais obrigações a curto prazo** R\$

Especificação	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	236.952,28	100,00	265.014,50	100,00	-10,59
<b>TOTAL</b>	<b>236.952,28</b>	<b>100,00</b>	<b>265.014,50</b>	<b>100,00</b>	<b>-10,59</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20.676,84	214.642,47	215.392,68	0,00	0,00	0,00	22.906,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	96.698,64	520.027,13	554.911,03	0,00	0,00	0,00	21.814,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	131,16	435.152,44	433.566,46	0,00	0,00	0,00	1.317,16
ISS	76,00	121.673,11	121.459,22	0,00	0,00	0,00	289,89
PENSAO ALIMENTÍCIA	278,76	10.761,70	11.040,46	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	13.403,52	13.403,52	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.617,38	120.614,34	120.614,34	0,00	0,00	0,00	9.617,38
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	174.535,70	6.949,26	0,00	498,48	0,00	0,00	180.986,48
Sub-total	265.014,50	1.443.223,97	1.470.787,71	498,48	0,00	0,00	236.952,28

**Nota 08) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 10.781.320,25. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ 2.865.920,24. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 13.647.240,49
Resultado do Exercício	-R\$ 2.865.920,24
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 10.781.320,25</b>

**Nota 09) 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\$ 1.294.382,48.

**Nota 10) 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\$ 9.770.196,82.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**Nota 11) 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\$ 238.259,05, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 58.320,15 perfazem o total de R\$ 341.579,20.

**Nota 12) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 10.723.000,10 superavitário.

**Nota 13) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 101.357,05. Decorrentes de Obrigações contratuais.

**Nota 14) 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\$ 952.803,28.

**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: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<b>c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).	
<b>d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.	

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

Saldo em 31/12/2022	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 (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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p><b>a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:</b> Não houve ajustes decorrentes de omissões ou erros de anos anteriores.</p> <p><b>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:</b> Não houve bens recebidos por doação.</p> <p><b>c. Transferência de Ativos:</b> Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p> <p><b>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:</b> Não houve doação de ativos intangíveis.</p> <p><b>e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:</b> Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.</p> <p><b>f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b> Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p> <p><b>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:</b> Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p><b>h. Informações de Passivos Contingentes:</b> Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p><b>i. Perdas da Dívida Ativa:</b> Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p><b>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):</b> 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><b>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p><b>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p><b>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):</b> Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p><b>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>	

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

<b>BPI</b>	<b>Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena</b>
<b>2023</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

- 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.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
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	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4cef-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ecf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

<b>Ação</b>				
<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>obrigações com fornecedores por competência.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>demais obrigações por competência.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de <u>softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>16. <u>Outros ativos intangíveis</u> e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>estoques.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>benefícios sociais</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>instrumentos financeiros</u></b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

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

**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
<b>Ação</b>	<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>27. Despesas de Transferência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

**Juliana Carvalho da Silva**  
Secretária de Saúde

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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)</b>		<b>992.448,89</b>	<b>953.751,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (Nota 07)</b>		<b>56.217,41</b>	<b>194.521,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		992.208,52	951.917,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	10.805,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.208,52	951.917,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.805,76
CONTA ÚNICA	F	992.208,52	951.917,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	10.805,76
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20,40	122.768,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		240,37	1.833,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		20,40	122.768,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	240,37	621,17	FORNECEDORES NACIONAIS	F	20,40	122.768,73
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.212,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		56.197,01	60.947,09
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		56.197,01	60.947,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	51.469,51	56.219,59
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.727,50	4.727,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)</b>		<b>958.502,17</b>	<b>952.962,17</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 09)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		958.502,17	952.962,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		694.472,14	688.932,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.477,60	17.477,60	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	95.175,15	95.175,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	38.466,35	38.466,35	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.152,00	4.152,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>56.217,41</b>	<b>194.521,58</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.120,50	25.120,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	514.080,54	508.540,54				
<b>BENS IMÓVEIS (Nota 06)</b>		<b>264.030,03</b>	<b>264.030,03</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.950.951,06</b>	<b>1.906.713,26</b>				

### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.894.733,65</b>	<b>1.712.191,68</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.894.733,65</b>	<b>1.712.191,68</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO CARLOS DE SOUZA JUNIOR



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



**GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.894.733,65</b>	<b>1.712.191,68</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	182.541,97	245.931,72
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.712.191,68	1.466.259,96
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)</b>		<b>1.894.733,65</b>	<b>1.712.191,68</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.950.951,06</b>	<b>1.906.713,20</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GilDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
Assessoria: https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc:seam Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**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 11)		992.448,89	953.751,09	PASSIVO FINANCEIRO (56.217,41)+RP não Proc.(4.283,02) (Nota 13)		60.500,43	195.860,58
ATIVO PERMANENTE (Nota 12)		958.502,17	952.962,17	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 14)		1.890.450,63	1.710.852,68

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>125.957,86</b>	<b>125.957,86</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.957,86	125.957,86
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 15)</b>		<b>125.957,86</b>	<b>125.957,86</b>



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO CARLOS DE SOUZA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**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.:

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>992.448,89</b>	<b>953.751,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>56.217,41</b>	<b>194.521,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		992.208,52	951.917,92	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>10.805,76</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		992.208,52	951.917,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	10.805,76
CONTA ÚNICA		992.208,52	951.917,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	10.805,76
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>240,37</b>	<b>1.833,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>20,40</b>	<b>122.768,73</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>240,37</b>	<b>1.833,17</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>20,40</b>	<b>122.768,73</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		240,37	621,17	FORNECEDORES NACIONAIS		20,40	122.768,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	1.212,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>56.197,01</b>	<b>60.947,09</b>
<b>TOTAL</b>		<b>992.448,89</b>	<b>953.751,09</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>56.197,01</b>	<b>60.947,09</b>
				CONSIGNAÇÕES		51.469,51	56.219,59
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		4.727,50	4.727,50
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.283,02</b>	<b>1.339,00</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>4.283,02</b>	<b>1.339,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		99,00	1.240,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		99,00	1.240,00
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>4.184,02</b>	<b>99,00</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.184,02	99,00
				<b>TOTAL</b>		<b>60.500,43</b>	<b>195.860,58</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIO CARVALHO DA SILVA. Acesso em: https://portaltransparencia.org.br/app/validar\_documento/8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.:  
 Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTEN  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8e2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>958.502,17</b>	<b>952.962,17</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>958.502,17</b>	<b>952.962,17</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>694.472,14</b>	<b>688.932,14</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		17.477,60	17.477,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		38.466,35	38.466,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.152,00	4.152,00				
VEÍCULOS		95.175,15	95.175,15				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.120,50	25.120,50				
DEMAIS BENS MÓVEIS		514.080,54	508.540,54				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>264.030,03</b>	<b>264.030,03</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
<b>TOTAL</b>		<b>958.502,17</b>	<b>952.962,17</b>				

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>1.073.411,56</b>	<b>681.347,68</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	553.726,55	161.662,67
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-141.463,10</b>	<b>76.542,83</b>
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
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	10.010,17	279.307,10
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	693,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 16)</b>		<b>931.948,46</b>	<b>757.890,51</b>



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena</b>
2023	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>
<b>INFORMAÇÕES GERAIS</b>	

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**  
12.474.846/0001-42
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de Repasses Federais do Sistema Único de Assistência Social e demais, além de repasses do governo municipal através de transferências financeiras diretas ao Fundo. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 482, de 29 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 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Santa Filomena-PE.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

<b>BPI</b>	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena</b>
<b>2023</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

**Nota 01) ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 992.448,09, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

**Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 4,26% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$			
	Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)
Conta Única	992.448,89	951.917,92	100,00	4,26
<b>TOTAL</b>	<b>992.448,89</b>	<b>951.917,92</b>	<b>100,00</b>	<b>4,26</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO:** Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 240,37.



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



<b>BPI</b>	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistêcia Social de Santa Filomena</b>
<b>2023</b>	<b>Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

**Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 958.502,17.

**Nota 05) IMOBILIZADO:** O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$952.962,17. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$958.502,17, sendo R\$ 694.472,14 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

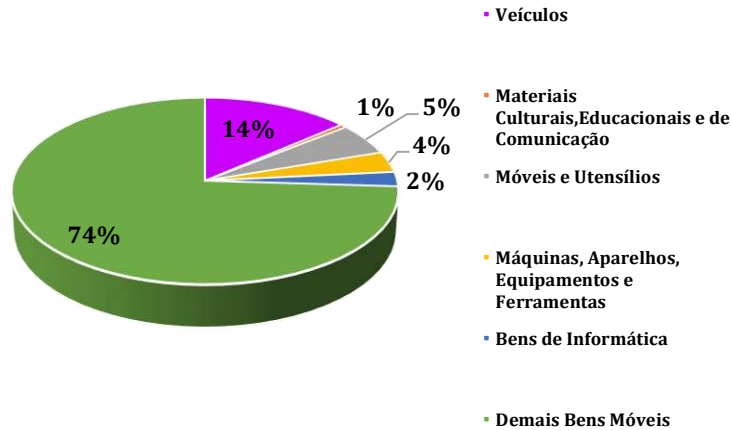
**Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição**

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	95.175,15	13,70	95.175,15	13,81	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.152,00	0,60	4.152,00	0,60	0,00
Móveis e Utensílios	38.466,35	5,54	38.466,35	5,58	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	25.120,50	3,62	25.120,50	3,65	0,00
Bens de Informática	17.477,60	2,52	17.477,60	2,54	0,00
Demais Bens Móveis	514.080,54	74,02	508.540,54	73,82	1,09
<b>TOTAL</b>	<b>694.472,14</b>	<b>100,00</b>	<b>688.932,14</b>	<b>100,00</b>	<b>0,80</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

**Figura 01 – Composição dos Bens Móveis**



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

O Reconhecimento, mensuração e evidenciaço dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciaço ou exaustão; reavaliaço e reduço ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequaço pela Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informaço relativas a possíveis reavaliaço de bens e teste de imparidade.

**Nota 07) PASSIVO CIRCULANTE:** As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercício de 2023

**Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇOES A CURTO PRAZO:** As demais obrigaço perfizeram o total de R\$ 56.197,01 em 2023. Enquanto em 2022 foi de R\$ 60.947,09 A tabela abaixo demonstra uma reduço de 7,79% em relaço ao exercício de 2022.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4c4f-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 03 - Demais obrigações a curto prazo**

Especificação	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	51.469,51	91,59	56.219,59	92,24	-8,45
Outros Valores Restituíveis	4.727,50	8,41	4.727,50	7,76	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>56.197,01</b>	<b>100,00</b>	<b>60.947,09</b>	<b>100,00</b>	<b>-7,79</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.914,63	16.474,72	16.474,72	0,00	0,00	0,00	3.914,63
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	29.007,91	70.509,34	75.629,01	20,40	0,00	0,00	23.867,84
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	8.259,69	8.259,69	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	135,47	10.185,43	10.121,44	0,00	0,00	0,00	199,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.542,29	19.605,58	19.605,58	0,00	0,00	0,00	1.542,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	21.619,29	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.945,29
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.727,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.727,50
Sub-total	60.947,09	125.360,76	130.090,44	20,40	0,00	0,00	56.197,01

**Nota 09) PASSIVO NÃO CIRCULANTE:** Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

**Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2023 o valor de R\$ 1.894.733,65. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 182.541,97 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 1.712.191,66
Resultado do Exercício	R\$ 182.541,97
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 0,00
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>R\$ 1.894.733,63</b>

**Nota 11) ATIVO FINANCEIRO:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 992.448,89.

**Nota 12) ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 958.502,17.

**Nota 13) PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 60.500,43.

**Nota 14) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 1.890.450,63 superavitário.

**Nota 15) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 125.957,86. Decorrentes de Obrigações contratuais.

**Nota 16) 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\$ 931.948,46.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
 Não houve registro de passivos contingentes.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b44df-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Santa Filomena
2023	Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade
<b>b. Divulgaes no financeiras:</b> No houve necessidade de divulgao de informaes de natureza no financeiras tendo em vista as caractersticas da(s) entidade(s).	
<b>c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreenso do usurio sobre o desempenho e o direcionamento das operaes da entidade no futuro:</b> No houve registro de eventos que possam afetar a compreenso do usurio quanto ao desempenho futuro das operaes da(s) entidade(s).	
<b>d. Ajustes decorrentes da omissao e erros de registros:</b> No exerccio de 2022 no ocorreram ajustes de exercicios anteriores.	

**SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO**

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

**TRANSAOES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NO ENVOLVEM USO DE CAIXA**

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

**AJUSTES RELACIONADOS AS RETENCOES**

As retenes so consideradas como pagas no momento da liquidao, em contrapartida com contas do grupo extraoramentarios e apropriados oramentariamente para cada caso, no implicando em interferncia no saldo em especie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, no houve operaes que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

**INFORMAOES ADICIONAIS EXIGIDAS POR RESOLUAO DO TCE-PE E PELO INDICE DE CONSISTENCIA E CONVERGENCIA CONTABIL (ICC) DO TCE-PE**

**Estrutura e Apresentao das Demonstraes Contabeis:**

Esta demonstrao contbil atende as exigencias do Indice de Consistencia e Convergencia Contabil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, credits de curto prazo, investimentos, demais credits e aplicaes temporarias a curto prazo, estoques, variaes diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo No Circulante (Realizavel a longo prazo: credits a longo prazo, investimentos temporarios a longo prazo, estoques, variaes diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangivel). No passivo este balanco apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigaes trabalhistas, previdenciarias e assistenciais a pagar de curto prazo, emprestimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigaes fiscais a curto prazo, demais obrigaes a curto prazo e provisoes) e Passivo no Circulante (obrigaes trabalhistas, previdenciarias e assistenciais a pagar de longo prazo, emprestimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigaes fiscais a longo prazo, provisoes a longo prazo, demais obrigaes a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimonio Liquido consta as contas minimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro especifico so evidenciados os ativos e passivos financeiros e

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

**b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**

Não houve bens recebidos por doação.

**c. Transferência de Ativos:**

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

**d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**

Não houve doação de ativos intangíveis.

**e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**

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

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

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

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

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

**h. Informações de Passivos Contingentes:**

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

**i. Perdas da Dívida Ativa:**

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

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

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):**

Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALLACANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p><b>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição):</b> Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p><b>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p><b>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p><b>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p><b>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p><b>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p><b>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p><b>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):</b> Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p><b>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p><b>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não houve registro para esta entidade.</p> <p><b>w. Teste de imparidade (<i>Impairment</i>):</b> 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.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVACANTTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade**

Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Desenvolvimento e operacionalizao de procedimentos contbeis para reconhecimento, mensurao, evidenciao e registro dos direitos por competncia, includos os ajustes para perdas, de acordo como os critrios estabelecidos no MCASP.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>2. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos crditos previdenciarios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Manuteno dos procedimentos de reconhecimento, mensurao e evidenciao dos crditos previdenciarios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contbeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>3. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos demais crditos a receber, (exceto crditos tributarios, previdenciarios e de contribuicoes a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
No caso dos crditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	01/01/2019	Concluido
<b>Aao</b>	<b>4. Reconhecimento, mensurao e evidenciao da Dvida Ativa, tributaria e no-tributaria, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Adoao de procedimentos no reconhecimento, mensurao e evidenciao dos demais crditos a receber, (exceto crditos tributarios, previdenciarios e de contribuicoes a receber), incluindo a contrataao de sistema de informatica.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	Imediato	Concluido
<b>Aao</b>	<b>5. Reconhecimento, mensurao e evidenciao das provisoes por competncia.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Estabelecer uma nova sistemtica para identificar o momento do fato gerador da obrigao potencial.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Finanas	01/01/2021	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>6. Evidenciao de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstraoes Contbeis.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Finanas	01/01/2021	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>7. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens moveis e imoveis; respectiva depreciao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel (exceto bens do patrimonio cultural e de infraestrutura).</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Efetuar levantamento fisico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao / Patrimonio	01/01/2021	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>8. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens de infraestrutura; respectiva depreciao, amortizacao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Contabilizao dos bens de infraestrutura; contabilizao de depreciao, amortizacao ou exaustao dos valores.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao	01/01/2024	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>9. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens do patrimonio cultural; respectiva depreciao, amortizacao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel (quando passivel de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Contabilizao do patrimonio cultural; contabilizao de depreciao, amortizacao ou exaustao dos valores.	Registros contbeis conforme MCASP	Administracao	01/01/2024	Em andamento
<b>Aao</b>	<b>10. Reconhecimento, mensurao e evidenciao das obrigacoes por competncia decorrentes de emprestimos, financiamentos e dividas contratuais e mobiliarias.</b>			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao 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: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>obrigações com fornecedores por competência.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>demais obrigações por competência.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de <u>softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. <u>Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>estoques.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u></b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

<b>Ação</b>				
<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>Ação</b>				
<b>27. Despesas de Transferência</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>				



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



Documento Assinado Digitalmente por: JULIANA CARVALHO DA SILVA, RIVALDINO REIS DE BARROS, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steecrce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c2b4adf-57a8-4ccf-8e0f-197a04395dd6

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**  
**2023**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

**Evaneide Antônia de Melo**  
 Secretária de Assistência Social

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