

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

| INGRESSOS                                                                                  |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                           |      |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                             | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)                                                             |      | 36.786.629,34   | 31.375.384,84      | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)                                                            |      | 13.681.904,46   | 12.350.065,53      |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                    |      | 33.684.644,41   | 29.108.567,63      | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                   |      | 12.560.138,76   | 11.392.471,75      |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                       |      | 3.101.984,93    | 2.266.817,21       | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                      |      | 1.121.765,70    | 957.593,78         |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                             |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                            |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                           |      | 2.548.775,07    | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                          |      | 681.403,56      | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                  |      | 0,00            | 0,00               |                                                                                           |      |                 |                    |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                         |      | 553.209,86      | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                 |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                                                   |      | 0,00            | 2.266.817,21       | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                        |      | 440.362,14      | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                                                  |      | 0,00            | 957.593,78         |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                       |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                        |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                      |      | 0,00            | 0,00               |
|                                                                                            |      |                 |                    | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)                                             |      | 1.553.660,84    | 103.980,17         | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)                                           |      | 22.048.631,78   | 19.765.340,94      |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                                      |      | 1.551.204,24    | 102.441,24         | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                        |      | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                           |      | 1.551.204,24    | 102.441,24         | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                            |      | 2.456,60        | 1.538,93           | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA       |      | 2.456,60        | 1.538,93           | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                              |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                                    |      | 22.048.631,78   | 19.765.340,94      |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                              |      | 0,00            | 0,00               | REPASSE CONCEDIDO                                                                         |      | 22.048.631,78   | 19.765.340,94      |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 07)                                                  |      | 1.352.272,92    | 1.582.890,62       |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                                 |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                              |      | 105.035,65      | 842.367,98         |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                                    |      | 0,00            | 0,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                  |      | 104.380,65      | 620.571,49         |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                            |      | 0,00            | 0,00               | RP PROCESSADOS PAGOS                                                                      |      | 655,00          | 221.796,49         |
|                                                                                            |      |                 |                    | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS                                               |      | 1.220.754,46    | 709.307,44         |

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

| INGRESSOS                                                            |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                          |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                        | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03)                           |      | 1.102.643,58    | 746.176,03         | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           |      | 46.689,76       | 41.704,08          |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                          |      | 8.274,08        | 13.516,65          | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     |      | 344.258,74      | 314.549,68         |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                          |      | 8.274,08        | 12.853,01          | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             |      | 236.650,61      | 161.298,79         |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                              |      | 0,00            | 663,64             | ISS                                                      |      | 91.036,40       | 111.087,58         |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                          |      | 815.181,70      | 699.420,68         | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 |      | 104.415,50      | 80.667,31          |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                       |      | 46.953,40       | 42.673,52          | OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                    |      | 397.703,45      | 0,00               |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                 |      | 341.058,65      | 304.445,96         | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                     |      | 26.482,81       | 31.215,20          |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                         |      | 230.097,24      | 161.558,17         | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 26.482,81       | 25.591,00          |
| ISS                                                                  |      | 92.080,27       | 108.190,72         | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |      | 0,00            | 5.624,20           |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                             |      | 104.415,50      | 80.667,31          | MATERNIDADE PAGO                                         |      |                 |                    |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                                |      | 576,64          | 1.885,00           | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)                     |      | 4.181.998,21    | 1.821.873,61       |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                               |      | 279.187,80      | 33.238,70          | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)               |      | 4.181.998,21    | 1.821.873,61       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO             |      | 35.612,42       | 27.435,04          | CONTA ÚNICA                                              |      | 4.181.998,21    | 1.821.873,61       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO                          |      | 136.033,84      | 5.803,66           | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS              |      | 0,00            | 0,00               |
| MATERNIDADE PAGO                                                     |      |                 |                    | TOTAL                                                    |      | 41.264.807,37   | 35.520.170,70      |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS |      | 107.541,54      | 0,00               |                                                          |      |                 |                    |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)                                  |      | 1.821.873,61    | 3.294.629,66       |                                                          |      |                 |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)                           |      | 1.821.873,61    | 3.294.629,66       |                                                          |      |                 |                    |
| CONTA ÚNICA                                                          |      | 1.821.873,61    | 3.294.629,66       |                                                          |      |                 |                    |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS                          |      | 0,00            | 0,00               |                                                          |      |                 |                    |
| TOTAL                                                                |      | 41.264.807,37   | 35.520.170,70      |                                                          |      |                 |                    |

PREFEITURA MUNICIPALD DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                             | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                     | 40.823.811,50        | 7.139.167,09        | 33.684.644,41 | 35.248.076,53        | 6.139.508,90        | 29.108.567,63 |
|                                                                             | 40.823.811,50        | 7.139.167,09        | 33.684.644,41 | 35.248.076,53        | 6.139.508,90        | 29.108.567,63 |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                        | 3.101.984,93         | 0,00                | 3.101.984,93  | 2.267.448,59         | 631,38              | 2.266.817,21  |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                            | 2.548.775,07         | 0,00                | 2.548.775,07  | 1.769.245,93         | 0,00                | 1.769.245,93  |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                          | 553.209,86           | 0,00                | 553.209,86    | 498.202,66           | 631,38              | 497.571,28    |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| TOTAL                                                                       | 43.925.796,43        | 7.139.167,09        | 36.786.629,34 | 37.515.525,12        | 6.140.140,28        | 31.375.384,84 |





|      |                                                                         |
|------|-------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena |
| 2024 | 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 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 509, de 03 de janeiro de 2024 (LOA 2024). 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 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª 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 nº 23, de 11 de dezembro de 2023, 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 Balanço Financeiro, 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 elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 10ª 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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1956668b-cfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

| BFI  | Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena |
|------|-------------------------------------------------------------------------|
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                |

(*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, 10ª edição.

- b. **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
- c. **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.  
A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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

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

**Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas arrecadadas no exercício foi de R\$ 36.786.629,34.

**Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** No exercício ocorreu o ingresso de R\$ 1.553.660,84 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

**Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.102.643,58, sendo R\$ 8.274,08 decorrentes de inscrição de restos a pagar, R\$ 815.181,70 de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 279.187,80 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos do exercício anterior foi de R\$ 1.821.873,61 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 13.681.904,46.

**Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** No exercício ocorreu foram repassados o valor de R\$ 22.048.631,78 de Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária.

**Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.352.272,92. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 105.035,65, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados, somam R\$ 1.220.754,46 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 26.482,81.

**Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos ao final do exercício para o exercício seguinte foi de R\$ 4.181.998,21 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação positiva considerável.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

| Detalhamento                  | 31/12/2024   | 31/12/2023   | AH (%) |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 4.181.998,21 | 1.821.873,61 | 129,54 |
| Caixa                         | 0,00         | 0,00         | 0,00   |
| Conta Única                   | 4.181.998,21 | 1.821.873,61 | 129,54 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software



|      |                                                                         |
|------|-------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                |

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| 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 BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|             |                                                                                |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <b>BFI</b>  | <b>Balanço Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena</b> |
| <b>2024</b> | <b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>                |

exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

| Transferências Financeiras Recebidas  |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)      |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 1.553.660,84 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00         |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00         |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

| Transferências Financeiras Concedidas |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)       |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 22.048.631,78 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00          |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00          |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

| Rubrica                                                      | Fonte de Recursos Próprios | Fonte de Recursos Vinculados | Total                   |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 17.19.61.0.1.00 Auxílio Financeiro - Art. 5º, V, EC 123/2022 | R\$ 0,00                   | R\$ 0,00                     | R\$ 0,00                |
| 17.11.51.1.1.00 Cota parte do FPM                            | R\$ 5.684.268,89           | R\$ 0,00                     | R\$ 5.684.268,89        |
| 17.21.50.0.1.00 ICMS Estado                                  | R\$ 1.387.629,22           | R\$ 0,00                     | R\$ 1.387.629,22        |
| 17.11.52.0.1.00 Cota parte do ITR                            | R\$ 528,65                 | R\$ 0,00                     | R\$ 528,65              |
| 17.21.51.0.1.00 IPVA                                         | R\$ 61.583,11              | R\$ 0,00                     | R\$ 61.583,11           |
| 17.21.52.0.1.00 IPI                                          | R\$ 5.157,22               | R\$ 0,00                     | R\$ 5.157,22            |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>R\$ 7.139.167,09</b>    | <b>R\$ 0,00</b>              | <b>R\$ 7.139.167,09</b> |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários e vinculados. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 43.925.796,43 enquanto as deduções somam R\$ 7.139.167,09, representando o valor líquido de R\$ 36.786.629,34.

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

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

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|
| Ação                                                                                                                                                                            | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
| Subação                                                                                                                                                                         | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| Rotina de Procedimento contábil.                                                                                                                                                | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                                                              | Finanças / Contabilidade | 31/12/2017  | Concluído      |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
| Ação                                                                                                                                                                            | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. |                          |             |                |
| Subação                                                                                                                                                                         | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                                                              | Finanças / Contabilidade | 01/01/2022  | Em andamento   |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epyp/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fd9-4371-bc2c-c0c75130e0b

**BFI**

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

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

|                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                    |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                    |                       |
| <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 /<br>Finanças /<br>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 /<br>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 /<br>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 /<br>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 /<br>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 /<br>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                                                                                                                                                                                | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                             | Gestor do RPPS                                  | Imediato           | Concluído             |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fda9-4371-bc2c-c0c75130e0b

| BFI                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                  | Balanço Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena |                                                    |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
| 2024                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                  | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                |                                                    |                       |
| evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.                                                                     |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>                                                                                                            |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                   | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças                                                | 01/01/2016                                         | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>                                                                                                                      |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                   | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças                                                | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b> |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.                                           | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Controle Patrimonial                                    | 01/01/2022                                         | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>                                                                                                                    |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização dos ativos intangíveis.                                                                                                                                | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                                                           | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Não iniciada          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>                                                            |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças                                                | 01/01/2021                                         | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>                                                                                                                                               |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.                                                                            | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                                                           | 01/01/2023                                         | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>                                                     |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.                                                                          | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Contabilidade                                           | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento          |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>                                                                                                                                                  |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização do FUNDEB                                                                                                                                              | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                                                           | Imediato                                           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>                                                                                                                                   |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização das Operações de Créditos                                                                                                                              | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                                                           | Imediato                                           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>                                                                                                                          |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP                                                                                                                         | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Gestor do RPPS                                                          | Imediato                                           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>                                                                                                                                           |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária                                                                                | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças                                                | Imediato                                           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>                                                                                                                                            |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| Contabilização de Precatórios                                                                                                                                         | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Controle Interno / Contabilidade                        | Imediato                                           | Concluído             |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                           | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>                                                                                                                                             |                                                                         |                                                    |                       |
| <b>Subação</b>                                                                                                                                                        | <b>Produto</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>Responsável</b>                                                      | <b>Prazo Final</b>                                 | <b>Situação Atual</b> |
| 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> |

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

| BFI                                                                            |  | Balanco Financeiro Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena   |                               |             |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 2024                                                                           |  | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                  |                               |             |                |
| Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação. |  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Administração / Contabilidade | Imediato    | Concluído      |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP          |  |                                                                           |                               |             |                |
| Ação                                                                           |  | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                           |                               |             |                |
| Subação                                                                        |  | Produto                                                                   | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual |
| Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.              |  | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Administração / Contabilidade | Imediato    | Concluído      |

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

Pedro Gildevan Coelho Melo  
Prefeito

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

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

em: https://receita.fcp.gov.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: f956868b-cfa9-4371-b22c-c0c775130e

Antônio Assinado Digitalmente por: ANTONIOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA

| INGRESSOS                                                       |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                    |      |                 |                    |
|-----------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                   | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                      | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)                                  |      | 23.856.084,05   | 18.872.375,12      | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)                                     |      | 29.341.998,69   | 25.292.106,32      |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                         |      | 2.668,50        | 7.442,37           | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                            |      | 5.241.552,86    | 7.120.545,73       |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                            |      | 23.853.415,55   | 18.864.932,75      | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                               |      | 24.100.445,83   | 18.171.560,59      |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                  |      | 23.724.944,85   | 18.702.215,13      | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                     |      | 23.850.930,40   | 18.171.560,59      |
| RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                        |      | 128.470,70      | 162.717,62         |                                                                    |      |                 |                    |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                     |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES                           |      | 249.515,43      | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)                  |      | 6.698.267,42    | 7.081.576,29       | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                        |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA           |      | 6.698.267,42    | 7.081.576,29       | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)                    |      | 1.447.000,00    | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                |      | 6.698.267,42    | 7.081.576,29       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA             |      | 1.447.000,00    | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA |      | 0,00            | 0,00               | REPASSE CONCEDIDO                                                  |      | 1.447.000,00    | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS   |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS   |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS     |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS   |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS     |      | 0,00            | 0,00               |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03)                      |      | 5.081.664,55    | 3.446.448,70       | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 07)                           |      | 3.455.667,12    | 3.230.465,67       |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                     |      | 1.921.328,20    | 319.989,52         | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                       |      | 304.984,45      | 93.930,00          |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                     |      | 1.747.069,05    | 245.431,51         | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                           |      | 230.484,89      | 0,00               |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 174.259,15      | 74.558,01          | RP PROCESSADOS PAGOS                                               |      | 74.499,56       | 93.930,00          |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                     |      | 0,00            | 0,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                           |      | 0,00            | 0,00               |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                         |      | 0,00            | 0,00               | RP PROCESSADOS PAGOS                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS                     |      | 3.046.552,05    | 3.012.121,46       | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS                        |      | 3.033.795,77    | 3.008.787,74       |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                            |      | 460.791,64      | 524.602,24         | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                               |      | 451.601,61      | 524.422,78         |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                    |      | 351.455,31      | 318.086,58         | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF                       |      | 401.054,10      | 320.305,22         |
| ISS                                                             |      | 245.216,67      | 303.344,61         | ISS                                                                |      | 243.014,96      | 298.187,01         |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                              |      | 6.852,80        | 5.066,70           | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                                 |      | 5.440,80        | 4.871,40           |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                      |      | 76.648,62       | 62.402,75          | PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA                         |      | 76.648,62       | 62.382,75          |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                        |      | 966.680,59      | 857.574,08         | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                           |      | 917.129,26      | 857.574,08         |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                |      | 47.346,12       | 47.350,09          | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES                   |      | 47.346,12       | 47.350,09          |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                  |      | 891.560,30      | 893.694,41         | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                     |      | 891.560,30      | 893.694,41         |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                          |      | 113.784,30      | 114.337,72         | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                               |      | 116.886,90      | 127.747,93         |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO        |      | 103.100,15      | 102.437,71         |                                                                    |      |                 |                    |

ADRIANA EVA DE OLIVEIRA  
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
046.898.344-90

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOOURARIA  
045.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Assessoria: https://etce.ite.pe.gov.br/epip/validarDocumento.aspx Código do documento: f95686b-cf49-4371-bc2c-c0d75130e0b0



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

| INGRESSOS                                   |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                             |      |                 |                    |
|---------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|---------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                               | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO |      | 10.684,15       | 11.900,01          | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO |      | 103.100,15      | 102.617,17         |
| MATERNIDADE PAGO                            |      |                 |                    | FAMÍLIA PAGO                                |      |                 |                    |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00            | 0,00               | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO |      | 13.786,75       | 25.130,76          |
|                                             |      |                 |                    | MATERNIDADE PAGO                            |      |                 |                    |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)         |      | 2.929.022,89    | 2.051.194,77       | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00            | 0,00               |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA               |      | 2.929.022,89    | 0,00               | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)        |      | 4.320.373,10    | 2.929.022,89       |
| CONTA ÚNICA                                 |      | 2.929.022,89    | 0,00               | CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA               |      | 4.320.373,10    | 0,00               |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00            | 0,00               | CONTA ÚNICA                                 |      | 4.320.373,10    | 0,00               |
|                                             |      |                 |                    | DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |      | 0,00            | 0,00               |
| TOTAL                                       |      | 38.565.038,91   | 31.451.594,88      | TOTAL                                       |      | 38.565.038,91   | 31.451.594,88      |

ADRIANA EVA DE OLIVEIRA  
SECRETÁRIA DE EDIUCAÇÃO  
046.898.344-90

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOOURARIA  
046.816.194-24

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Assessoria: https://eicetice.pe.gov.br/enp/validaDocumentoam Código do documento: f956868b-cfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1956868b-cfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

ISOLADO: 8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                             | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                     | 2.668,50             | 0,00                | 2.668,50      | 7.442,37             | 0,00                | 7.442,37      |
|                                                                             | 2.668,50             | 0,00                | 2.668,50      | 7.442,37             | 0,00                | 7.442,37      |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                        | 23.853.415,55        | 0,00                | 23.853.415,55 | 18.864.932,75        | 0,00                | 18.864.932,75 |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                              | 23.724.944,85        | 0,00                | 23.724.944,85 | 18.702.215,13        | 0,00                | 18.702.215,13 |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                            | 128.470,70           | 0,00                | 128.470,70    | 162.717,62           | 0,00                | 162.717,62    |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| TOTAL                                                                       | 23.856.084,05        | 0,00                | 23.856.084,05 | 18.872.375,12        | 0,00                | 18.872.375,12 |

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f95668b8b-fda9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena |
| 2024 | 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 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 509, de 03 de janeiro de 2024 (LOA 2024).
- e. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª 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 nº 23, de 11 de dezembro de 2023, 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 Balanço Financeiro, 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 elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://eetce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fda9-4371-bc2c-c0c775130e0b

| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                       |

Em conformidade com a página 170, do MCASP 10ª 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, 10ª edição.

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

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

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

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

---

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

---

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

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

**Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2024 foi de R\$ 23.856.084,05.

**Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** No exercício de 2024 ocorreu o ingresso de R\$ 6.698.267,42 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

**Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 5.081.664,55, sendo R\$ 1.921.328,20 relativo à inscrição de restos a pagar, R\$ 3.046.552,05, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, e R\$ 113.784,30 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 2.929.022,89 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 29.341.998,69.

**Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** No exercício de 2024 ocorreu o desembolso de R\$ 1.447.000,00 de Transferências Financeiras Concedidas para execução orçamentária.

**Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 3.455.667,12. Deste valor os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 3.033.795,77 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 116.886,90.

**Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 para o exercício seguinte foi de R\$ 4.320.373,10 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-fa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                       |

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

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

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| 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 BFI e necessitem de ajustes.

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                       |

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

| Transferências Financeiras Recebidas  |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)      |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 6.698.267,42 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00         |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00         |
| Fonte: SCPI – Fiorilli Software       |                  |

| Transferências Financeiras Concedidas |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)      |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 1.447.000,00 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00         |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00         |
| Fonte: SCPI – Fiorilli Software       |                  |

III. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:  
A entidade não registrou deduções de receita durante o exercício de 2024.

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

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

| DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
| Ação                                                                                                                                                                            | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
| Subação                                                                                                                                                                         | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| Rotina de Procedimento contábil.                                                                                                                                                | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                                                              | Finanças / Contabilidade | 31/12/2017  | Concluído      |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |             |                |
| Ação                                                                                                                                                                            | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. |                          |             |                |
| Subação                                                                                                                                                                         | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                                                              | Finanças / Contabilidade | 01/01/2022  | Em andamento   |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-fda9-4371-bc2c-c0c75130e0b

**BFI**

**Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

|                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                    |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                |                                           |                    |                       |
| <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 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fda9-4371-bc2c-c0c775130e0b

| BFI                                                                                                                                                                   |  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena                                                                                                                                   |                                      |                                                    |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
| 2024                                                                                                                                                                  |  | 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   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u>                                                            |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.                |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Gestor do RPPS                       | Imediato                                           | Concluído      |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>obrigações com fornecedores por competência.</u>                                                                                                            |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                   |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças             | 01/01/2016                                         | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das <u>demais obrigações por competência.</u>                                                                                                                      |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                   |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças             | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 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> |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.                                           |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Controle Patrimonial | 01/01/2022                                         | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 16. <u>Outros ativos intangíveis</u> e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.                                                                                                                    |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Contabilização dos ativos intangíveis.                                                                                                                                |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                        | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Não iniciada   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u>                                                            |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Finanças             | 01/01/2021                                         | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>estoques.</u>                                                                                                                                               |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Controle de estoque/almoxxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.                                                                          |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração                        | 01/01/2023                                         | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u>                                                     |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.                                                                          |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                               | Administração / Contabilidade        | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>benefícios sociais</u>                                                                                                                                      |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.                                                                     |  | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP                                                                                                                                                                     | Administração / Contabilidade        | 01/01/2027                                         | Não iniciada   |
| Ação                                                                                                                                                                  |  | 21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>instrumentos financeiros</u>                                                                                                                                |                                      |                                                    |                |
| Subação                                                                                                                                                               |  | Produto                                                                                                                                                                                                          | Responsável                          | Prazo Final                                        | Situação Atual |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

**BFI**

**Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**

**2024**

**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             |
| <b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>                              |                                                                                                                            |                                                  |                    |                       |

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f95668b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                       |

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

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

Marleide Ingracia de Castro Ribeiro  
Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

em: https://receita.fpe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo\_documento: f956868b-cfa9-4371-b2c-c0c75130e001

Ante: Assinado Digitalmente por: ANTEADOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA,

| INGRESSOS                                                                                  |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                           |      |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                             | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)                                                             |      | 5.411.864,16    | 4.966.916,21       | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)                                                            |      | 17.622.040,00   | 17.889.917,89      |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                    |      | 7.104,26        | 18.690,67          | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                   |      | 11.967.041,33   | 8.798.856,21       |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                       |      | 5.404.759,90    | 4.948.225,54       | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                      |      | 5.654.998,67    | 9.091.061,68       |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                             |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                            |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                |      | 5.404.759,90    | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                               |      | 5.654.998,67    | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                           |      | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                          |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                  |      | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                 |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                         |      | 0,00            | 0,00               | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                        |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                |      | 0,00            | 4.948.225,54       | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                               |      | 0,00            | 9.091.061,68       |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                       |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                      |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                        |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)                                             |      | 11.931.503,67   | 8.743.254,01       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS                                                     |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                                      |      | 11.931.503,67   | 8.743.254,01       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                                    |      | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                           |      | 11.931.503,67   | 8.743.254,01       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                        |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                            |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                              |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                              |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 06)                                                  |      | 1.681.710,05    | 2.054.183,11       |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                                 |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                              |      | 68.367,51       | 494.616,87         |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                                    |      | 0,00            | 0,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                  |      | 44.995,00       | 250.000,00         |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                            |      | 0,00            | 0,00               | RP PROCESSADOS PAGOS                                                                      |      | 23.372,51       | 244.616,87         |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03)                                                 |      | 1.617.475,79    | 1.615.709,49       | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS                                               |      | 1.533.690,12    | 1.470.787,71       |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                                |      | 5.247,40        | 81.950,52          | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS                                            |      | 237.882,57      | 215.392,68         |
|                                                                                            |      |                 |                    | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                                                      |      | 525.663,58      | 554.911,03         |

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Assessoria: https://etce.te.pe.gov.br/epv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1956860b-c1a9-4371-b2c6-c0775130e0b0



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| INGRESSOS                                                |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                          |      |                 |                    |
|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|----------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO              |      | 4.947,40        | 58.320,15          | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             |      | 522.090,55      | 433.966,46         |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                  |      | 300,00          | 23.630,37          | ISS                                                      |      | 55.146,39       | 121.459,22         |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS              |      | 1.532.700,05    | 1.442.725,49       | PENSÃO ALIMENTÍCIA                                       |      | 12.687,32       | 11.040,46          |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           |      | 236.697,58      | 214.642,47         | RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES         |      | 16.566,52       | 13.403,52          |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     |      | 524.922,76      | 520.027,13         | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 |      | 163.653,19      | 120.614,34         |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             |      | 522.282,15      | 435.152,44         | OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                     |      | 79.652,42       | 88.778,53          |
| ISS                                                      |      | 55.137,57       | 121.673,11         | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 52.492,03       | 42.183,13          |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                                       |      | 12.687,32       | 10.263,22          | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |      | 27.160,39       | 46.595,40          |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES         |      | 16.566,52       | 13.403,52          | MATERNIDADE PAGO                                         |      |                 |                    |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 |      | 163.653,19      | 120.614,34         | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 07)                     |      | 949.912,57      | 1.292.819,00       |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                    |      | 752,96          | 6.949,26           | CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)               |      | 949.912,57      | 1.292.819,00       |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS                   |      | 79.528,34       | 91.033,48          | CONTA ÚNICA                                              |      | 949.912,57      | 1.292.819,00       |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 52.838,62       | 43.382,08          | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS              |      | 0,00            | 0,00               |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |      | 26.689,72       | 47.651,40          | TOTAL                                                    |      | 20.253.662,62   | 21.236.920,00      |
| MATERNIDADE PAGO                                         |      |                 |                    |                                                          |      |                 |                    |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)                      |      | 1.292.819,00    | 5.911.040,29       |                                                          |      |                 |                    |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)               |      | 1.292.819,00    | 5.911.040,29       |                                                          |      |                 |                    |
| CONTA ÚNICA                                              |      | 1.292.819,00    | 5.911.040,29       |                                                          |      |                 |                    |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS              |      | 0,00            | 0,00               |                                                          |      |                 |                    |
| TOTAL                                                    |      | 20.253.662,62   | 21.236.920,00      |                                                          |      |                 |                    |

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES  
ASSESSORA DE TESOUREARIA  
045.816.194-24

Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Assessoria: https://etec.tec.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?codigo\_documento:1956868b-cfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                             | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                     | 7.104,26             | 0,00                | 7.104,26      | 18.690,67            | 0,00                | 18.690,67     |
|                                                                             | 7.104,26             | 0,00                | 7.104,26      | 18.690,67            | 0,00                | 18.690,67     |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                        | 5.404.759,90         | 0,00                | 5.404.759,90  | 4.948.225,54         | 0,00                | 4.948.225,54  |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                 | 5.404.759,90         | 0,00                | 5.404.759,90  | 4.948.225,54         | 0,00                | 4.948.225,54  |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| TOTAL                                                                       | 5.411.864,16         | 0,00                | 5.411.864,16  | 4.966.916,21         | 0,00                | 4.966.916,21  |



|      |                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                    |

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. **Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Saúde
- CNPJ:**  
11.415.674/0001-73
- b. **Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. **Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Genesio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 509, de 03 de janeiro de 2024 (LOA 2024).
- e. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª 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 nº 23, de 11 de dezembro de 2023, 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 Balanço Financeiro, 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 elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 170, do MCASP 10ª 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, 10ª edição.



| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                    |

- b. **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
- c. **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.  
A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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

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

**Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2024 foi de R\$ 5.411.864,16.

**Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** No exercício de 2024 ocorreu o ingresso de R\$ 11.931.503,67 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

**Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 1.617.475,79, sendo R\$ 5.247,40 relativo à inscrição de restos a pagar, R\$ 1.532.700,05 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 79.528,34 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 1.292.819,00 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

**Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 17.622.040,00.

**Nota 06) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 1.681.710,05. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 68.367,51, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados, somam R\$ 1.533.690,12 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 79.652,42.

**Nota 07) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 para o exercício seguinte foi de R\$ 949.912,57 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação negativa na ordem de 26,52%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

| Detalhamento                  | 31/12/2024 | 31/12/2023   | AH (%) |
|-------------------------------|------------|--------------|--------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 949.912,57 | 1.292.819,00 | -26,52 |
| Conta Única                   | 949.912,57 | 1.292.819,00 | -26,52 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software



|      |                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                    |

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| 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 BFI e necessitem de ajustes.

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-dfa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

|      |                                                                             |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                    |

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

| Transferências Financeiras Recebidas  |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)       |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 11.931.503,67 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00          |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00          |
| Fonte: SCPI – Fiorilli Software       |                   |

Durante o exercício não foram concedidas Transferências Financeiras.

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

A entidade não registrou durante o exercício de 2024 deduções de receita.

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

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

| BFI                                                                                                                                                                                                                              |  | Balança Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena                                                                                                                                                          |                            |                                 |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------|
| 2024                                                                                                                                                                                                                             |  | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                                                                                                                                                                             |                            |                                 |                |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática. |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Finanças                   | Imediato                        | Concluído      |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 5. Reconhecimento, mensuração e evidência das provisões por competência.                                                                                                                                                             |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                                                                              |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Finanças   | 01/01/2021                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 6. Evidência de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.                                                                                                                                        |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.                                                                                                                                                                   |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Finanças   | 01/01/2021                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 7. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).                        |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.                                                                                                                    |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Patrimônio | 01/01/2021                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 8. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.                                                                   |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.                                                                                                                   |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração              | 01/01/2024                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 9. Reconhecimento, mensuração e evidência dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.                                                                                                                       |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração              | 01/01/2024                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 10. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.                                                                            |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.                                                                                                    |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Finanças / Administração   | 01/01/2021                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 11. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).                                                                                   |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                                                                              |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Finanças   | 01/01/2019                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 12. Reconhecimento, mensuração e evidência da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.                                                                                          |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidência da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.                                                                              |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Gestor do RPPS             | Imediato                        | Concluído      |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 13. Reconhecimento, mensuração e evidência das obrigações com fornecedores por competência.                                                                                                                                          |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                                                                              |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Finanças   | 01/01/2016                      | Em andamento   |
| Ação                                                                                                                                                                                                                             |  | 14. Reconhecimento, mensuração e evidência das demais obrigações por competência.                                                                                                                                                    |                            |                                 |                |
| Subação                                                                                                                                                                                                                          |  | Produto                                                                                                                                                                                                                              | Responsável                | Prazo Final                     | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.                                                                                                                              |  | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                   | Administração / Finanças   | A ser definido em ato normativo | Em andamento   |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

**BFI**

**Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                  |                                      |                                                    |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                  |                                      | específico da STN.                                 |                       |
| <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/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 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 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>                                                                                                                                                                     |                                      |                                                    |                       |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

|                                                                                                   |                                                                                         |                                                  |                    |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>BFI</b>                                                                                        | <b>Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena</b>      |                                                  |                    |                       |
| <b>2024</b>                                                                                       | <b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</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             |
| <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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

| INGRESSOS                                                                                  |      |                 | DISPÊNDIOS         |                                                                                           |      |                 |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                                                              | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO                                                                             | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)                                                             |      | 960.372,60      | 668.763,99         | DESPESA ORÇAMENTÁRIA(Nota 05)                                                             |      | 1.639.391,17    | 1.962.183,07       |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                    |      | 457.018,38      | 255.791,66         | RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                                   |      | 1.011.776,64    | 1.554.520,06       |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                       |      | 503.354,22      | 412.972,33         | RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                                      |      | 627.614,53      | 407.663,01         |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                             |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                                            |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 503.354,22      | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 627.614,53      | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                           |      | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                                          |      | 0,00            | 0,00               |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                  |      | 0,00            | 0,00               | DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                                 |      | 0,00            | 0,00               |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                         |      | 0,00            | 0,00               | OUTRAS VINCULAÇÕES                                                                        |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                   |      | 0,00            | 412.972,33         | RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                                  |      | 0,00            | 407.663,01         |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)                |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)               |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                       |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)                      |      | 0,00            | 0,00               |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                        |      | 0,00            | 0,00               | RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                                       |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)                                             |      | 823.900,00      | 1.663.679,90       | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)                                           |      | 0,00            | 251.111,20         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                                      |      | 823.900,00      | 1.663.679,90       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                        |      | 0,00            | 0,00               |
| REPASSE RECEBIDO                                                                           |      | 823.900,00      | 1.663.679,90       | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA                            |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                            |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS                              |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES |      | 0,00            | 0,00               |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS                              |      | 0,00            | 0,00               | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA                                    |      | 0,00            | 251.111,20         |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M |      | 0,00            | 0,00               | REPASSE CONCEDIDO                                                                         |      | 0,00            | 251.111,20         |
| OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS                                                 |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 07)                                                  |      | 105.421,63      | 218.222,11         |
| RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES                                                    |      | 0,00            | 0,00               | PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR                                                              |      | 0,00            | 79.906,16          |
| DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA                                                            |      | 0,00            | 0,00               | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS                                                                  |      | 0,00            | 0,00               |
|                                                                                            |      |                 |                    | RP PROCESSADO PAGO                                                                        |      | 0,00            | 79.906,16          |
|                                                                                            |      |                 |                    | RP PROCESSADOS PAGOS                                                                      |      | 0,00            | 0,00               |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03)                                                 |      | 112.953,07      | 139.363,09         | DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS                                               |      | 97.978,90       | 130.090,44         |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR                                                                |      | 7.531,44        | 4.204,42           |                                                                                           |      |                 |                    |

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA  
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP  
DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

| INGRESSOS                                                |      |                     | DISPÊNDIOS          |                                                          |      |                     |                     |
|----------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO                                            | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO              |      | 7.050,00            | 4.184,02            | RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           |      | 16.284,96           | 16.474,72           |
| RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO                  |      | 481,44              | 20,40               | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     |      | 51.992,71           | 75.629,01           |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>       |      | <u>98.102,98</u>    | <u>125.340,36</u>   | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             |      | 9.810,18            | 8.259,69            |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS           |      | 16.284,96           | 16.474,72           | ISS                                                      |      | 506,10              | 10.121,44           |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                                     |      | 52.116,79           | 70.509,34           | RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 |      | 19.384,95           | 19.605,58           |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF             |      | 9.810,18            | 8.239,29            | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>              |      | <u>7.442,73</u>     | <u>8.225,51</u>     |
| ISS                                                      |      | 506,10              | 10.185,43           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 7.442,73            | 6.813,51            |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS                 |      | 19.384,95           | 19.605,58           | CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |      | 0,00                | 1.412,00            |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                                    |      | 0,00                | 326,00              | MATERNIDADE PAGO                                         |      |                     |                     |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>            |      | <u>7.318,65</u>     | <u>9.818,31</u>     | <b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)</b>              |      | <b>1.144.621,39</b> | <b>992.208,52</b>   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO |      | 7.318,65            | 7.194,31            | <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>        |      | <u>1.144.621,39</u> | <u>992.208,52</u>   |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO              |      | 0,00                | 2.624,00            | CONTA ÚNICA                                              |      | 1.144.621,39        | 992.208,52          |
| MATERNIDADE PAGO                                         |      |                     |                     | <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>       |      | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)</b>               |      | <b>992.208,52</b>   | <b>951.917,92</b>   | <b>TOTAL</b>                                             |      | <b>2.889.434,19</b> | <b>3.423.724,90</b> |
| <u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>        |      | <u>992.208,52</u>   | <u>951.917,92</u>   |                                                          |      |                     |                     |
| CONTA ÚNICA                                              |      | 992.208,52          | 951.917,92          |                                                          |      |                     |                     |
| <u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>       |      | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |                                                          |      |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>                                             |      | <b>2.889.434,19</b> | <b>3.423.724,90</b> |                                                          |      |                     |                     |

PREFEITURA MUNICIPALD DE SANTA FILOMENA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-cfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO                                                               | EXERCÍCIO ATUAL      |                     |               | EXERCÍCIO ANTERIOR   |                     |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                                                                             | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS                                                     | 457.018,38           | 0,00                | 457.018,38    | 255.791,66           | 0,00                | 255.791,66    |
|                                                                             | 457.018,38           | 0,00                | 457.018,38    | 255.791,66           | 0,00                | 255.791,66    |
| RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)                                        | 503.354,22           | 0,00                | 503.354,22    | 412.972,33           | 0,00                | 412.972,33    |
| RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO                                              | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL                                    | 503.354,22           | 0,00                | 503.354,22    | 412.972,33           | 0,00                | 412.972,33    |
| RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL                                    | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS                                                   | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| OUTRAS VINCULAÇÕES                                                          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS                                                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)        | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO                         | 0,00                 | 0,00                | 0,00          | 0,00                 | 0,00                | 0,00          |
| TOTAL                                                                       | 960.372,60           | 0,00                | 960.372,60    | 668.763,99           | 0,00                | 668.763,99    |

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

|      |                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                                 |

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. **Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**  
12.474.846/0001-42
- b. **Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. **Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de Repasses Federais do Sistema Único de Assistência Social e demais, além de repasses do governo municipal através de transferências financeiras diretas ao Fundo. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 509, de 01 de janeiro de 2024 (LOA 2024).
- e. **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª 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 nº 23, de 11 de dezembro de 2023, 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 Balanço Financeiro, 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 elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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).



| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                                 |

Em conformidade com a página 173, do MCASP 10ª 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, 10ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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

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

- Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2024 foi de R\$ 960.372,60, desse montante R\$ 457.018,38 são de Recursos Ordinários (não são vinculados) e R\$ 503.354,22 são de Recursos Vinculados.
- Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** No exercício de 2024 ocorreu o ingresso de R\$ 823.900,00 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.
- Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 112.953,07, sendo R\$ 7.531,44, relativo à inscrição de restos a pagar, R\$ 98.102,98 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 7.318,65 de outros recebimentos extraorçamentários.
- Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 992.208,52 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.
- Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 1.639.391,17. Desse montante R\$ 1.011.776,64 são de Recursos Ordinários (não são vinculados) e R\$ 627.614,53 são de Recursos Vinculados.
- Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** Durante o exercício não houve transferências financeiras concedidas.
- Nota 07) PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS:** Os pagamentos extraorçamentários totalizam o valor de R\$ 105.421,63, não houve restos a pagar, R\$ 97.978,90 são de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 7.442,73 são de outros pagamentos extraorçamentários.
- Nota 08) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2024 para o exercício seguinte foi de R\$ 1.144.621,39 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício anterior, nota-se uma variação positiva na ordem de R\$ 15,36%.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-f49-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                                 |

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

| Detalhamento                  | 31/12/2024   | 31/12/2023 | AH (%) |
|-------------------------------|--------------|------------|--------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 1.144.621,39 | 992.208,52 | 15,36  |
| Conta Única                   | 1.144.621,39 | 992.208,52 | 15,36  |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| R\$ 0,00            | R\$ 0,00            |

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Saldo em 31/12/2023 | Saldo em 31/12/2024 |
| 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 BFI e necessitem de ajustes.

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f95668b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

|      |                                                                                          |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| BFI  | Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena |
| 2024 | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                                 |

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

| Transferências Financeiras Recebidas  |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$)    |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 823.900,00 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00       |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00       |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

| Transferências Financeiras Concedidas |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Detalhamento                          | Valor (R\$) |
| Para Execução Orçamentária            | R\$ 0,00    |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00    |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS  | R\$ 0,00    |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

A entidade não registrou durante o exercício de 2024 deduções de receita.

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 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. |                          |             |                |
| Subação                                                                                                                                                                         | Produto                                                                                                                                                                                                                                                                         | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                                                                                                                                                                              | Finanças / Contabilidade | 01/01/2022  | Em andamento   |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

**BFI**

**Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

|                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |                    |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                           |                    |                       |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos previdenciários</u>, 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 <u>demais créditos a receber</u>, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</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 <u>Dívida Ativa, tributária e não-tributária</u>, 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 <u>provisões 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                  | 01/01/2021         | Em andamento          |
| <b>Ação</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>6. Evidenciação de <u>ativos e Passivos contingentes</u> 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 <u>bens móveis e imóveis</u>; 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 <u>bens de infraestrutura</u>; 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 <u>bens do patrimônio cultural</u>; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</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 <u>empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias</u>.</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 <u>benefícios a empregados</u> (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 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-fda9-4371-bc2c-c0c775130e0b

**BFI**

**Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

**2024**

**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 <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</u> 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 <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</u>, 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 <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>                                                                                                                                |                                      |                                                    |                       |

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956868b-dfa9-4371-bc2c-c0c75130e0b

**BFI**

**Balanco Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena**

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP                                                                               | Administração / Contabilidade                    | 01/01/2028  | Não iniciada   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>                                                         |                                                  |             |                |
| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP                                                                               | Administração                                    | 01/01/2029  | Não iniciada   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b> |                                                  |             |                |
| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP                                                                               | Administração                                    | 01/01/2029  | Não iniciada   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>                                           |                                                  |             |                |
| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP                                                                               | Administração                                    | 01/01/2029  | Não iniciada   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>                                                                               |                                                  |             |                |
| 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   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>                                                               |                                                  |             |                |
| 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   |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>27. Despesas de Transferência</b>                                                                                       |                                                  |             |                |
| 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   |
| <b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>                                   |                                                                                                                            |                                                  |             |                |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>                                                            |                                                  |             |                |
| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização do FUNDEB                                                                          | Registros contábeis conforme MCASP                                                                                         | Administração                                    | Imediato    | Concluído      |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>                                             |                                                  |             |                |
| Subação                                                                                           | Produto                                                                                                                    | Responsável                                      | Prazo Final | Situação Atual |
| 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>                                    |                                                  |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>                                                     |                                                  |             |                |
| 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      |
| <b>Ação</b>                                                                                       | <b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>                                                      |                                                  |             |                |
| 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 |

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, JULIANA CARVALHO DA SILVA, PEDRO GILDEVAN COELHO MELO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f956668b-dfa9-4371-bc2c-c0c775130e0b

| BFI                                                                            |                                                                           | Balanço Financeiro Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena |  |             |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|----------------|
| 2024                                                                           | Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade                  |                                                                                          |  |             |                |
| Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios                   | Registros contábeis conforme MCASP                                        | Administração                                                                            |  | Imediato    | Concluído      |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP                  |                                                                           |                                                                                          |  |             |                |
| Ação                                                                           | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                           |                                                                                          |  |             |                |
| Subação                                                                        | Produto                                                                   | Responsável                                                                              |  | Prazo Final | Situação Atual |
| Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação. | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Administração / Contabilidade                                                            |  | Imediato    | Concluído      |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP          |                                                                           |                                                                                          |  |             |                |
| Ação                                                                           | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários                           |                                                                                          |  |             |                |
| Subação                                                                        | Produto                                                                   | Responsável                                                                              |  | Prazo Final | Situação Atual |
| Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.              | Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP. | Administração / Contabilidade                                                            |  | Imediato    | Concluído      |

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

Evaneide Antônia de Melo  
Secretária de Assistência Social

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