

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior

ATIVO CIRCULANTE

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL

CONTA ÚNICA

CRÉDITOS A CURTO PRAZO(Nota 02)

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS

DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS

(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO

(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO(Nota 03)

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO

CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO

ESTOQUES

ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA

ATIVO BIOLÓGICO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

23.043.243,73

28.149,21

28.149,21

-3.127,69

31.276,90

0,00

23.015.094,52

7.325.406,63

22.189.001,22

21.499,83

21.499,83

-2.318,87

23.818,70

0,00

22.167.501,39

7.222.332,35

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO

Nota

Exercício Atual

Exercício Anterior

PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 06)

ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO

CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR

CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO

FORNECEDORES NACIONAIS

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO

PIS/PASEP A RECOLHER

OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS

OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER

TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO

PROVISÕES A CURTO PRAZO

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)

VALORES RESTITUIVEIS

CONSIGNAÇÕES

31.829,07

31.730,10

31.730,10

0,00

31.730,10

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

98,97

98,97

98,97

483.126,64

60.318,22

60.318,22

378,66

31.730,10

28.209,46

0,00

2.814,90

2.814,90

2.814,90

499,73

8,64

8,64

491,09

491,09

0,00

0,00

0,00

419.493,79

419.493,79

419.493,79

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 09)

ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)

CONTRIBUIÇÃO AO RGPS

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO

OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO

TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO

PROVISÕES A LONGO PRAZO

DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

RESULTADO DIFERIDO

5.942.294,20

5.942.294,20

5.942.294,20

2.544.393,68

3.397.900,52

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

6.867.190,63

6.867.190,63

6.867.190,63

3.283.273,41

3.583.917,22

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

255e56b9-9d01-d4340-8bd9-4d70f0d469cc

Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONENOR CAVALLANTI DE SOUSA

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assesment: https://epec-ice-pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=255E56B6-B01D-4340-8B49-4170100469CC

Pág.:

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

Documento Assinado Digitalmente por: PIERRO GILDEAVAN COELHO MELO, 25565606-b01d-4340-8b09-4d70f0d469ec
Código do documento: 25565606-b01d-4340-8b09-4d70f0d469ec
Doc.seam: 25565606-b01d-4340-8b09-4d70f0d469ec
Acesse em: <https://eic.icapec.gov.br/emp/valida>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		4.181.998,21	2.072.839,41	PASSIVO FINANCEIRO (98,97)+RP não Proc.(247.586,26) (Nota 14)		247.685,23	766.501,25
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		23.057.747,00	22.207.863,84	PASSIVO PERMANENTE (Nota 15)		5.974.024,30	6.927.508,85
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		21.018.035,68	16.586.693,15



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVACANTI DE SOUSA

Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 25e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validaDoc/seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO (Nota 17)		51.363,52	51.363,52	ATOS POTENCIAIS PASSIVO (Nota 18)		5.069.309,60	5.069.309,60
DIREITOS CONTRATUAIS		51.363,52	51.363,52	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	CONGÊNERES			
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.069.309,60	5.069.309,60
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
TOTAL		51.363,52	51.363,52	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
				TOTAL		5.069.309,60	5.069.309,60

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Pág.:
Acesse em: <https://portal.transparencia.mg.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.181.998,21	2.072.839,41	PASSIVO CIRCULANTE		98,97	422.808,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.181.998,21	1.821.873,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	2.814,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.181.998,21	1.821.873,61	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	2.814,90
CONTA ÚNICA		4.181.998,21	1.821.873,61	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	2.814,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	250.965,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	499,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	250.965,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	8,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		0,00	107.541,54	PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	8,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	7.390,42	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS		0,00	491,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	136.033,84	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS A RECOLHER		0,00	491,09
TOTAL		4.181.998,21	2.072.839,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		98,97	419.493,79
				VALORES RESTITUÍVEIS		98,97	419.493,79
				CONSIGNAÇÕES		98,97	419.493,79
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		247.586,26	343.692,83
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		247.586,26	343.692,83
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		239.312,18	330.839,82
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		239.312,18	330.839,82
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.274,08	12.853,01
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.274,08	12.853,01
				TOTAL		247.685,23	766.501,25

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		14.503,27	18.862,62	PASSIVO CIRCULANTE		31.730,10	60.318,22
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		3.127,70	2.381,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		31.730,10	60.318,22
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		3.475,22	2.646,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		31.730,10	60.318,22
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		3.138,84	2.521,70	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	28.209,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		336,38	124,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		31.730,10	31.730,10
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-347,52	-264,65	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		0,00	378,66
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-347,52	-264,65				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.375,57	16.480,74	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		5.942.294,20	6.867.190,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		11.375,57	16.480,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		5.942.294,20	6.867.190,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		11.375,57	11.375,57	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		5.942.294,20	6.867.190,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	5.105,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.544.393,68	3.283.273,41
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.397.900,52	3.583.917,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE		23.043.243,73	22.189.001,22				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		28.149,21	21.499,83	TOTAL		5.974.024,30	6.927.508,85
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		28.149,21	21.499,83				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		31.276,90	23.818,70				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-3.127,69	-2.318,87				
IMOBILIZADO		23.015.094,52	22.167.501,39				
BENS MÓVEIS		7.325.406,63	7.222.332,35				
BENS DE INFORMÁTICA		111.414,56	81.133,45				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		149.270,33	131.591,80				
VEÍCULOS		2.855.408,00	2.855.408,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.876.089,84	3.820.975,20				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		333.223,90	333.223,90				
BENS IMÓVEIS		15.800.567,34	15.040.765,52				
BENS DE USO ESPECIAL		18.000,00	18.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.316.553,11	2.316.553,11				
INSTALAÇÕES		7.865,25	7.865,25				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		2.032,50	2.032,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.456.116,48	12.696.314,66				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-110.879,45	-95.596,48				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-110.879,45	-95.596,48				
TOTAL		23.057.747,00	22.207.863,84				



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

GRUPO: Prefeitura Municipal de Santa Filomena

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		1.480.590,20	1.130.996,27
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		1.477.555,75	1.651.689,60
15020000	Recursos não vinculados da compensação de impostos (Recursos do Exercício Corrente)			300.303,94
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)		-2.070,72	-7.011,21
01	VINCULADO		2.453.722,78	175.341,89
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)			330.880,72
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-322.889,69
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			366.174,64
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)			-519.414,77
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)			-5.138,66
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)			-32.166,72
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)			-319.167,68
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)			-115.990,10
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			-10.932,70
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			-539.841,38
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		132.943,31	-345.823,93
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		1.085,67	-11.171,22
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		6.260,03	279.201,99
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		1.806.429,06	0,00
17180000	AUXILIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO			-10.102,04
17200000	Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997		218.522,53	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		14.951,22	16.031,74
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)		24.716,27	-2.159,37
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)		188.253,98	47.386,91
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		60.560,71	1.370.464,15
TOTAL (Nota 19)			3.934.312,98	1.306.338,16

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd469ec

BPI	Balanco Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.	
f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Santa Filomena-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.	

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal 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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 129,53% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 -Caixa e Equivalente de Caixa			R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Conta Única	4.181.998,21	1.821.973,61	129,53
TOTAL	4.181.998,21	1.821.973,61	129,53

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. No exercício de 2024, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 3.127,70.

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 11.375,57, referente a Créditos a Receber por Reembolso de Auxílio Doença e Acidentes Pagos.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO: O Ativo realizável a longo prazo, está nos créditos de longo prazo e o valor inscrito no encerramento do exercício foi de R\$ 31.276,90 com a projeção de ajuste para perda de R\$ 3.127,69. conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 02 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição		R\$		
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)	
Créditos Tributários a Receber	31.276,90	23.818,70	31,31	
TOTAL	31.276,90	23.818,70	31,31	
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-3.127,69	-2.318,87	34,88	
TOTAL	28.149,21	21.499,83	30,93	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício anterior totalizou R\$ 22.167.501,39. No exercício ocorreu a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 23.015.094,52 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição		R\$				
Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)	
Veículos	2.855.408,00	-2.575,24	2.855.408,00	-2.986,94	0,00	
Móveis e Utensílios	149.270,33	2,04	131.591,80	1,82	13,43	
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	333.223,90	4,55	333.223,90	4,61	0,00	
Bens de Informática	111.414,56	1,52	81.133,45	1,12	37,32	
Demais Bens Móveis	3.876.089,84	52,91	3.820.975,20	52,91	1,44	
VALOR CONTÁBIL BRUTO	7.325.406,63	-2.514,22	7.222.332,35	-2.926,47	1,43	
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-110.879,45	-1,54	-95.596,48	-1,34	15,99	
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	7.214.527,18	100,00	7.126.735,87	100,00	1,23	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição		R\$				
Bens Imóveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)	
Instalações	7.865,25	0,05	7.865,25	0,05	0,00	
Bens Imóveis em Andamento	2.316.553,11	14,66	2.316.553,11	15,40	0,00	
Benfeitorias em Propriedade de Terceiros	2.032,50	0,01	2.032,50	0,01	0,00	
Demais Bens Imóveis	13.456.116,48	85,16	12.696.314,66	84,41	5,98	
Bens de Uso Especial	18.000,00	0,11	18.000,00	0,12	0,00	
TOTAL	15.800.567,34	100,00	15.040.765,52	100,00	5,05	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

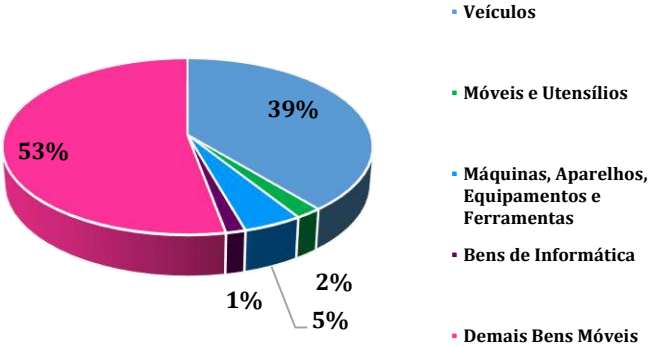
No exercício ocorreu um aumento nas contas de Bens Móveis de 1,23% e nas contas de Bens Imóveis de 5,05% em relação ao ano anterior.

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



BPI	Balanço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



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

Nota 06) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento de ativos e inativos. Conforme demonstrado na tabela abaixo, ocorreu uma redução de 47,40% em relação ao exercício anterior.

Tabela 05 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Composição			R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Encargos Sociais a Pagar	31.730,10	60.318,22	-47,40
TOTAL	31.730,10	60.318,22	-47,40

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício não houve restos a pagar relativo a fornecedores.

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e totalizam R\$ 98,97. Enquanto no exercício anterior foi de R\$ 419.493,79. A tabela abaixo demonstra uma redução de 99,98% em relação ao exercício anterior.

Tabela 06 - Demais Obrigações Curto Prazo - Composição			R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Consignações	98,97	419.493,79	-99,98
TOTAL	98,97	419.493,79	-99,98

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 5.942.294,20 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d4d69ec

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

valores representados na tabela abaixo, houve uma redução de 13,47% em comparação ao exercício anterior. Com destaque para Contribuição ao RGPS que representa 57,18% do saldo total da dívida no exercício.

Tabela 07 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Regime Próprio de Previdência Social	2.544.393,68	42,82	3.283.273,41	47,81	-22,50
Regime Geral de Previdência Social	3.397.900,52	57,18	3.583.917,22	52,19	-5,19
TOTAL	5.942.294,20	100,00	6.867.190,63	100,00	-13,47

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

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez, no exercício o valor de R\$ 21.265.621,94. O Resultado do Exercício foi superavitário no valor de R\$ 4.315.655,95. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Tabela 08 - Patrimônio Líquido - Composição

Detalhamento	R\$
Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 16.820.673,58
Resultado do Exercício	R\$ 4.315.655,95
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 109.712,40
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 19.580,01
Total Patrimônio Líquido	R\$ 21.265.621,94

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 19.580,01.

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 4.181.998,21.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 23.057.747,00.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 98,97, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 247.586,26 perfazem o total de R\$ 247.685,23.

Nota 15) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 5.974.024,30.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no encerramento do exercício foi superavitário em R\$ 21.018.035,68.

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

Nota 18) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício, o saldo dos Atos Potenciais do Passivo totalizou o valor de R\$ 5.069.309,60. Decorrentes de Obrigações Contratuais.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 19) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 3.934.312,98.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010d469ec

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena	
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade	
	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA		
	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
	R\$ 0,00	R\$ 0,00
AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES		

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício foram contabilizados valores a título de ajustes de exercícios anteriores.
- Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALLANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Não houve doação de ativos intangíveis.	
e.	Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos: Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
f.	Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões: Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
g.	Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
h.	Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
i.	Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
j.	Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
k.	Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
l.	Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m.	Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
n.	Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o.	Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p.	Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q.	Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r.	Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010dd469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.	
t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.	
u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.	
v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.	
w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.	

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários,	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd69ec

BPI

Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.				
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI

Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Santa Filomena

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
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 evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidênciação 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.	Evidênciação 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).

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1
Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eefce.ice-pe.gov.br/epp/validaDocumento.do?codigoDoDocumento:255e56b6-b01d-4340-b0d9-4170f00466ec>

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Antônio Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONENOR CAVALLANTI DE SOUSA

https://eicce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo_documento:255e56b6-b01d-4340-bb09-4d70f0d469ec

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		949.912,57	1.420.518,44	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 03)		300,00	283.259,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.912,57	1.292.819,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		949.912,57	1.292.819,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	46.306,77
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO(Nota 04)		300,00	46.306,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	FORNECEDORES NACIONAIS	F	300,00	46.306,77
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.563,48	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	236.952,28
ESTOQUES		0,00	126.135,96	VALORES RESTITUIVEIS		0,00	236.952,28
ALMOXARIFADO		0,00	126.135,96	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	236.952,28
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	116.135,96	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE(Nota 05)		0,00	0,00
AUTOPEÇAS	P	0,00	10.000,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		300,00	283.259,05

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		10.626.250,75	10.781.320,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.626.250,75	10.781.320,25
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		234.274,65	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-389.344,15	-2.865.920,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.781.320,25	13.647.240,49
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 06)		10.626.250,75	10.781.320,25
				TOTAL		10.626.550,75	11.064.579,30

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assessoria: https://etec.tec.pe.gov.br/epi/validarDoc.aspx?codigo=255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOURARIA
045.816.194-24

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		949.912,57	1.294.382,48	PASSIVO FINANCEIRO (300,00)+RP não Proc.(6.825,16)		7.125,16	341.579,20
ATIVO PERMANENTE		9.676.638,18	9.770.196,82	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		10.619.425,59	10.723.000,10

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 25e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		101.357,05	101.357,05
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		101.357,05	101.357,05
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		101.357,05	101.357,05

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eic.ice-pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		949.912,57	1.294.382,48	PASSIVO CIRCULANTE		300,00	283.259,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	46.306,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		300,00	46.306,77
CONTA ÚNICA		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES NACIONAIS		300,00	46.306,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	236.952,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	236.952,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.563,48	CONSIGNAÇÕES		0,00	236.952,28
TOTAL		949.912,57	1.294.382,48	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.825,16	58.320,15
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.825,16	58.320,15
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.877,76	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.877,76	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.947,40	58.320,15
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.947,40	58.320,15
				TOTAL		7.125,16	341.579,20

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal-epp-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	126.135,96				
ESTOQUES		0,00	126.135,96				
ALMOXARIFADO		0,00	126.135,96				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	116.135,96				
AUTOPEÇAS		0,00	10.000,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.676.638,18	9.644.060,86				
IMOBILIZADO		9.676.638,18	9.644.060,86				
BENS MÓVEIS		4.086.690,77	4.069.139,77				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	112.171,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	217.608,00				
VEÍCULOS		1.374.300,00	1.374.300,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		455.146,35	454.646,35				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.927.464,82	1.910.413,82				
BENS IMÓVEIS		5.630.773,49	5.612.127,25				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		445.991,76	445.991,76				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.184.781,73	5.166.135,49				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-40.826,08	-37.206,16				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-40.826,08	-37.206,16				
TOTAL		9.676.638,18	9.770.196,82				

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	942.787,41	952.803,28
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.020,33	495.408,08
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		80.080,80
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	801.129,70	-2.887.545,26
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	5.714,82	-392.556,27
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		798.836,34
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	0,28	73.560,02
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	18.637,31	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	59.955,35	-35.174,16
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-3.388,37
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-1.927,02
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-164.015,03
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	9.559,28	215.602,57
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.367,44	1.367,44
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	43.673,81	125.933,70
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		-25.623,51
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	4.935,75	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-1.166,00	-40.678,00
TOTAL		942.787,41	952.803,28

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial 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 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. **Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. **Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d4d69ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Em conformidade com a página 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 (<i>accountability</i>) 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 balanço patrimonial. c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: i. Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. ii. Constituição de provisões: Não houve registro de provisões para esta entidade. iii. Reconhecimento de variações patrimoniais: Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária. iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.	

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

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

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

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

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, os recursos disponíveis na foram de R\$ 4.320.373,10, houve um aumento de 47,50% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

			R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Conta Única	4.320.373,10	2.929.022,89	47,50
TOTAL	4.320.373,10	2.929.022,89	47,50

Fonte: SCPI – Fiorilli Software



BPI	Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e bens imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 3.987.894,67 e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição					R\$
Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Veículos	541.670,00	38,24	0,00	0,00	#DIV/0!
Demais Bens Móveis	874.749,43	61,76	107.220,00	100,00	715,85
VALOR CONTÁBIL BRUTO	1.416.419,43	100,00	107.220,00	100,00	1.221,04

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

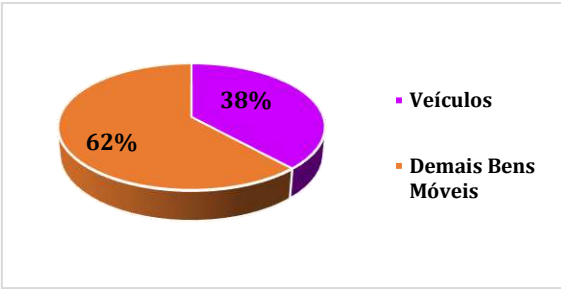


Tabela 03 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição					R\$
Bens Imóveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	56.473,78	2,20	56.473,78	3,34	0,00
Demais Bens Imóveis	2.515.001,46	97,80	1.634.372,92	96,66	53,88
TOTAL	2.571.475,24	100,00	1.690.846,70	100,00	52,08

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Vale destacar que os Demais Bens Imóveis representaram 97,80% dos Bens Imóveis.

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

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

Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 172.282,35, 131,07% a mais quando comparado a 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2024	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Fornecedores Nacionais	172.282,35	74.558,02	131,07
TOTAL	172.282,35	74.558,02	131,07

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 06) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: Ficou de restos a pagar referentes a consignações o valor de R\$ 9.798,03.

Tabela 05 - Demais obrigações a curto prazo			R\$
Especificaço	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Consignações	9.798,03	3.333,72	193,91
TOTAL	9.798,03	3.333,72	193,91

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	891.560,30	891.560,30	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	539.288,22	451.801,81	77.886,58	0,00	0,00	9.798,03
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	401.098,64	401.094,10	44,54	0,00	0,00	0,00
ISS	3.118,42	250.410,33	243.014,96	10.513,79	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	195,30	6.852,80	5.440,80	1.607,30	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	20,00	76.648,62	76.648,62	20,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	47.346,12	47.346,12	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	969.769,76	917.129,26	52.640,50	0,00	0,00	0,00

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

Nota 08) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2024 o valor de R\$ 8.124.210,59. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 4.652.387,22
Resultado do Exercício	R\$ 3.471.823,37
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 8.124.210,59

Nota 09) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 4.320.373,10.

Nota 10) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.987.894,67.

Nota 11) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 184.057,18, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.853.961,06 perfazem o total de R\$ 2.038.018,24.

Nota 12) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 6.270.249,53 superavitário.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Santa Filomena
2024	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 13) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 2.282.354,86.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2024 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

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

Saldo em 31/12/2023	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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d4d69ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
------------	--

2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
-------------	---

apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

No exercício de 2024 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doação.

c. Transferência de Ativos:

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

d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis.

e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

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

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

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

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

h. Informações de Passivos Contingentes:

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

i. Perdas da Dívida Ativa:

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

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

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
k.	Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
l.	Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m.	Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
n.	Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o.	Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p.	Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q.	Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r.	Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
s.	Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.
t.	Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
u.	Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
v.	Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.
w.	Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd69ec

BPI

Balanco Patrimonial 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
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd469ec

BPI

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Santa Filomena**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

Marleide Ingracia de Castro Ribeiro
Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.912,57	1.420.518,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		949.912,57	1.292.819,00
CONTA ÚNICA	F	949.912,57	1.292.819,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	1.563,48
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	126.135,96
ALMOXARIFADO		0,00	126.135,96
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	116.135,96
AUTOPEÇAS	P	0,00	10.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
		9.676.638,18	9.644.060,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 02)		9.676.638,18	9.644.060,86
BENS MÓVEIS		4.086.690,77	4.069.139,77
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.927.464,82	1.910.413,82
VEÍCULOS	P	1.374.300,00	1.374.300,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	217.608,00	217.608,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	112.171,60	112.171,60
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	455.146,35	454.646,35
BENS IMÓVEIS		5.630.773,49	5.612.127,25
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	5.184.781,73	5.166.135,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	445.991,76	445.991,76
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-40.826,08	-37.206,16
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-40.826,08	-37.206,16
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE			
		300,00	283.259,05
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 03)		0,00	0,00
ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	46.306,77
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (Nota 04)		300,00	46.306,77
FORNECEDORES NACIONAIS	F	300,00	46.306,77
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	236.952,28
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	236.952,28
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	236.952,28
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 05)			
		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		300,00	283.259,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.626.250,75	10.781.320,25
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

Arquivo do documento: 255e5bb6-b01d-4340-bb19-4170f0d469ec

<

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assessem: https://eic.ice-pe.gov.br/epi/validaDocumento.do?codigo_documento=255e56b6-b01d-4340-bb09-4170f00466ec

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)



Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assessoria: <https://etec.tec.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx>
Gódiço do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

Orçamento Programa - Exercício de 2024

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		10.626.250,75	10.781.320,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		10.626.250,75	10.781.320,25
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		234.274,65	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-389.344,15	-2.865.920,24
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		10.781.320,25	13.647.240,49
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 06)		10.626.250,75	10.781.320,25
				TOTAL		10.626.550,75	11.064.579,30

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOURARIA
045.816.194-24

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		949.912,57	1.294.382,48	PASSIVO FINANCEIRO (300,00)+RP não Proc.(6.825,16)		7.125,16	341.579,20
ATIVO PERMANENTE		9.676.638,18	9.770.196,82	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		10.619.425,59	10.723.000,10

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 25e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		101.357,05	101.357,05
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		101.357,05	101.357,05
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		101.357,05	101.357,05

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/app/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		949.912,57	1.294.382,48	PASSIVO CIRCULANTE		300,00	283.259,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	46.306,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		300,00	46.306,77
CONTA ÚNICA		949.912,57	1.292.819,00	FORNECEDORES NACIONAIS		300,00	46.306,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	236.952,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	1.563,48	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	236.952,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	1.563,48	CONSIGNAÇÕES		0,00	236.952,28
TOTAL		949.912,57	1.294.382,48	EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.825,16	58.320,15
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.825,16	58.320,15
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.877,76	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.877,76	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.947,40	58.320,15
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.947,40	58.320,15
				TOTAL		7.125,16	341.579,20

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal-epp-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

Pág.:

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	126.135,96				
ESTOQUES		0,00	126.135,96				
ALMOXARIFADO		0,00	126.135,96				
MATERIAL DE CONSUMO		0,00	116.135,96				
AUTOPEÇAS		0,00	10.000,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.676.638,18	9.644.060,86				
IMOBILIZADO		9.676.638,18	9.644.060,86				
BENS MÓVEIS		4.086.690,77	4.069.139,77				
BENS DE INFORMÁTICA		112.171,60	112.171,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		217.608,00	217.608,00				
VEÍCULOS		1.374.300,00	1.374.300,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		455.146,35	454.646,35				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.927.464,82	1.910.413,82				
BENS IMÓVEIS		5.630.773,49	5.612.127,25				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		445.991,76	445.991,76				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		5.184.781,73	5.166.135,49				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-40.826,08	-37.206,16				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-40.826,08	-37.206,16				
TOTAL		9.676.638,18	9.770.196,82				

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	942.787,41	952.803,28
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.020,33	495.408,08
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		80.080,80
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	801.129,70	-2.887.545,26
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	5.714,82	-392.556,27
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		798.836,34
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	0,28	73.560,02
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	18.637,31	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	59.955,35	-35.174,16
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-3.388,37
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-1.927,02
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-164.015,03
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)	9.559,28	215.602,57
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.367,44	1.367,44
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	43.673,81	125.933,70
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)		-25.623,51
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)	4.935,75	0,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	-1.166,00	-40.678,00
TOTAL		942.787,41	952.803,28

JULIANA CARVALHO DA SILVA RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
086.757.784-30

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

GILDECI LAURA RODRIGUES
ASSESSORA DE TESOUREARIA
045.816.194-24

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial 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 Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.
- d. **Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. **Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. **Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Em conformidade com a página 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



BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 balanço patrimonial.
- c. **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. **Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. **Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. **Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. **Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

ATIVO CIRCULANTE

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 26,52% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Conta Única	949.912,57	1.292.819,00	100,00	-26,52
TOTAL	949.912,57	1.292.819,00	100,00	-26,52

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 9.644.060,86. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 9.676.638,18 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d4d69ec

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	1.374.300,00	33,63	1.374.300,00	33,77	0,00
Móveis e Utensílios	217.608,00	5,32	217.608,00	5,35	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	455.146,35	11,14	454.646,35	11,17	0,11
Bens de Informática	112.171,60	2,74	112.171,60	2,76	0,00
Demais Bens Móveis	1.927.464,82	47,16	1.910.413,82	46,95	0,89
VALOR CONTÁBIL BRUTO	4.086.690,77	100,00	4.069.139,77	100,00	0,43
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	40.826,08	100,00	37.206,16	100,00	9,73
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	4.045.864,69	100,00	4.031.933,61	100,00	0,35

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

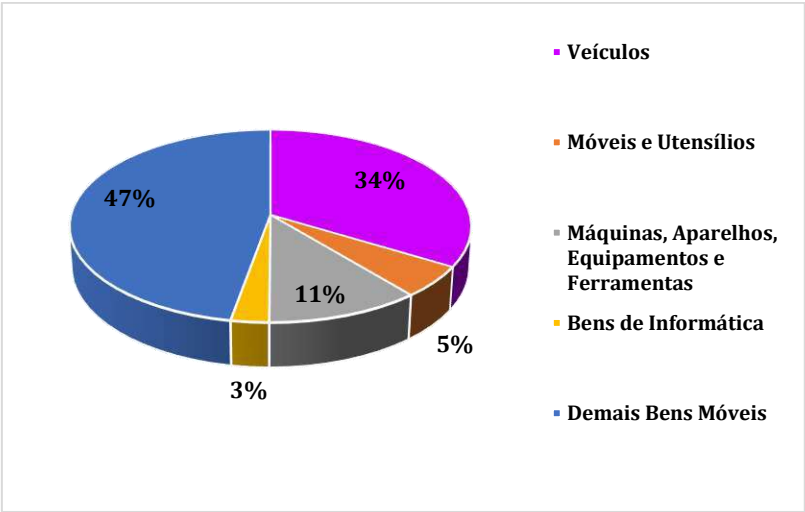
Bens Imóveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	R\$ AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	445.991,76	7,92	445.991,76	7,95	0,00
Demais Bens Imóveis	5.184.781,73	92,08	5.166.135,49	92,05	0,36
TOTAL	5.630.773,49	100,00	5.612.127,25	100,00	0,33

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2024 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 0,35% e nas contas de Bens Imóveis de 0,33% em relação ao ano de 2023.

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

PASSIVO CIRCULANTE

Nota 03) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final de 2024 não ficaram restos a pagar relacionados obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais.

Nota 04) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 300,00. Houve uma diminuição de 99,35% em relação ao exercício de 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010d469ec

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

2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

R\$

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	300,00	100,00	46.306,77	100,00	-99,35
Contas a pagar credores nacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	300,00	100,00	46.306,77	100,00	-99,35

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	22.926,03	236.697,59	237.692,57	21.741,04	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	21.814,74	524.022,78	525.663,68	21.073,02	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.317,16	522.282,15	522.090,65	1.508,78	0,00	0,00	0,00
ISS	239,89	56.292,32	55.140,39	4.436,02	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	12.697,32	12.697,32	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	16.668,52	16.666,62	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.617,38	183.653,19	183.653,19	9.817,38	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	180.996,48	752,90	0,00	181.739,44	0,00	0,00	0,00
Sub-total	230.952,28	1.536.655,30	1.533.090,12	240.117,19	0,00	0,00	0,00

Nota 05) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

Nota 06) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2024 o valor de R\$ 10.626.250,75. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 11.015.594,90
Resultado do Exercício	-R\$ 389.344,15
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 10.626.250,75

Nota 07) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 949.912,57.

Nota 08) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 9.676.639,18.

Nota 09) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 300,00, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 6.825,16 perfazem o total de R\$ 7.125,16.

Nota 10) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 10.626.250,75 superavitário.

Nota 11) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 101.357,05. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 12) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 942.787,41.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho,

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoureiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

Saldo em 31/12/2023	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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.	
h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.	
i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.	
j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.	
k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.	
l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.	
m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.	
n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.	
o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.	
p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.	
q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.	
r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.	
s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.	
t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.	
u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.	
v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.	

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010d469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

- w. **Teste de imparidade (Impairment):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidência 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, evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência 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 evidência da <u>Dívida Ativa, tributária e não-tributária</u> , e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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 <u>provisões 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	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidência de <u>ativos e Passivos contingentes</u> em contas de controle e em notas explicativas.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd469ec

BPI

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eetce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010dd469ec

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

2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/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 demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Santa Filomena**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação		27. Despesas de Transferência		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação		Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação		Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Juliana Carvalho da Silva
Secretária de Saúde

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

Ente Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONIOR CAVALCANTI DE SOUSA

https://eic-pe.gov.br/epp/ValidaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=2555666-b01d-4340-8bd9-4d70f0449ec

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		1.144.985,84	992.448,89	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 07)		902,98	56.217,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		1.144.621,39	992.208,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		481,44	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.144.621,39	992.208,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		481,44	0,00
CONTA ÚNICA	F	1.144.621,39	992.208,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	481,44	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		364,45	240,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20,40	20,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		364,45	240,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		20,40	20,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	364,45	240,37	FORNECEDORES NACIONAIS	F	20,40	20,40
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		401,14	56.197,01
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		401,14	56.197,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	4.727,50
ANTECIPADAMENTE				CONSIGNAÇÕES	F	401,14	51.469,51
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		1.198.778,27	958.502,17	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 09)		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		1.198.778,27	958.502,17	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS (Nota 06)		934.836,04	694.472,14	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	565.540,04	514.080,54	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	52.406,75	38.466,35	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	21.867,60	17.477,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	265.749,15	95.175,15	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	25.120,50	25.120,50				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.152,00	4.152,00				
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	264.030,03	264.030,03				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87,80	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-87,80	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		2.343.764,11	1.950.951,06				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.342.861,13	1.894.733,65
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Assesores: <https://eetce-ice-pe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=255E56B6-B01D-4340-8B0D-4770B04469C>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

GRUPO: Fundo Municipal de Assistência Social

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		2.342.861,13	1.894.733,65
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.342.861,13	1.894.733,65
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.894.733,65	1.712.191,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		392.207,53	182.541,97
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		55.919,95	0,00
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		2.342.861,13	1.894.733,65
				TOTAL		2.343.764,11	1.950.951,06



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etcc.tec.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 11)		1.144.985,84	992.448,89	PASSIVO FINANCEIRO (902,98)+RP não Proc.(10.997,00) (Nota 13)		11.899,98	60.500,43
ATIVO PERMANENTE (Nota 12)		1.198.778,27	958.502,17	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 14)		2.331.864,13	1.890.450,63



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVACANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 25e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.957,86	125.957,86
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.957,86	125.957,86
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 15)		125.957,86	125.957,86



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec>

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.144.985,84	992.448,89	PASSIVO CIRCULANTE		902,98	56.217,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.144.621,39	992.208,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		481,44	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.144.621,39	992.208,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		481,44	0,00
CONTA ÚNICA		1.144.621,39	992.208,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		481,44	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		364,45	240,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		20,40	20,40
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		364,45	240,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		20,40	20,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		364,45	240,37	FORNECEDORES NACIONAIS		20,40	20,40
TOTAL		1.144.985,84	992.448,89	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		401,14	56.197,01
				VALORES RESTITUÍVEIS		401,14	56.197,01
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	4.727,50
				CONSIGNAÇÕES		401,14	51.469,51
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		10.997,00	4.283,02
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		10.997,00	4.283,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.947,00	99,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.947,00	99,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.050,00	4.184,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.050,00	4.184,02
				TOTAL		11.899,98	60.500,43

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



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.198.778,27	958.502,17				
IMOBILIZADO		1.198.778,27	958.502,17				
BENS MÓVEIS		934.836,04	694.472,14				
BENS DE INFORMÁTICA		21.867,60	17.477,60				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		52.406,75	38.466,35				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.152,00	4.152,00				
VEÍCULOS		265.749,15	95.175,15				
DEMAIS BENS MÓVEIS		565.540,04	514.080,54				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		25.120,50	25.120,50				
BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		264.030,03	264.030,03				
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-87,80	0,00				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-87,80	0,00				
TOTAL		1.198.778,27	958.502,17				



PREFEITURA MUNICIPALD DE SANTA FILOMENA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: Fundo Municipal de Assistencia Social

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	924.283,26	1.073.411,56
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	931.333,26	553.726,55
25010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercícios Anteriores)	-7.050,00	0,00
01	VINCULADO	208.802,60	-141.463,10
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	56.838,53	-165.849,71
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	148.064,54	13.683,44
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	3.899,53	10.010,17
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		693,00
TOTAL (Nota 16)		1.133.085,86	931.948,46

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd469ec

BPI	Balanco Patrimonial 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. **Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Santa Filomena-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. **Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d4d69ec

BPI	Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

Em conformidade com a página 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 balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 1.144.985,84, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 15,36% no período, dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Conta Única	1.144.621,39	992.208,52	100,00	15,36
TOTAL	1.144.621,39	992.208,52	100,00	15,36

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2024, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 364,45.



BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistêcia Social de Santa Filomena
2024	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 1.198.778,27.

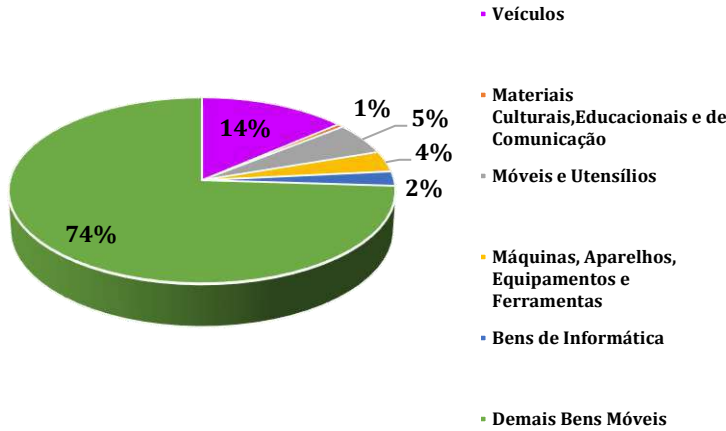
Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$958.502,17. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$1.198.778,27, sendo R\$ 934.836,04 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição					R\$
Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Veículos	265.749,15	28,43	95.175,15	13,70	179,22
Materiais Culturais,Educacionais e de Comunicação	4.152,00	0,44	4.152,00	0,60	0,00
Móveis e Utensílios	52.406,75	5,61	38.466,35	5,54	36,24
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	25.120,50	2,69	25.120,50	3,62	0,00
Bens de Informática	21.867,60	2,34	17.477,60	2,52	25,12
Demais Bens Móveis	565.540,04	60,50	514.080,54	74,02	10,01
TOTAL	934.836,04	100,00	694.472,14	100,00	34,61

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

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

Nota 07) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercício de 2024 totalizaram R\$902,98.

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇOES A CURTO PRAZO: As demais obrigaço perfizeram o total de R\$ 401,14 em 2024. Enquanto em 2023 foi de R\$ 56.197,01. A tabela abaixo demonstra uma reduço de 99,29% em relaço ao exercício de 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI
Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social
de Santa Filomena
2024
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Demais obrigações a curto prazo		R\$			
Especificação	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Consignações	401,14	100,00	51.469,51	91,59	-99,22
Outros Valores Restituíveis	0,00	0,00	4.727,50	8,41	-100,00
TOTAL	401,14	100,00	56.197,01	100,00	-99,29

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.914,63	10.284,80	10.284,80	3.914,63	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	23.867,84	52.116,79	51.992,71	23.891,82	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0.810,18	0.810,18	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	190,48	508,10	508,10	190,48	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.542,29	19.384,65	19.384,65	1.542,29	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	21.840,29	0,00	0,00	21.944,15	0,00	0,00	461,14
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.727,50	0,00	0,00	4.727,50	0,00	0,00	0,00
Sub-total:	58.167,01	98.102,69	97.976,60	55.916,65	0,00	0,00	461,14

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

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o valor de R\$ 2.343.861,13. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 392.207,53 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 1.894.733,65
Resultado do Exercício	R\$ 392.207,53
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 55.919,95
Total Patrimônio Líquido	R\$ 2.342.861,13

Nota 11) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.144.985,84.

Nota 12) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.198.778,27.

Nota 13) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 11.899,98.

Nota 14) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 2.331.864,13 superavitário.

Nota 15) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 125.957,86. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 16) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 1.133.085,86.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd69ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).

- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2024 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

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 BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd469ec

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

No exercício de 2024 não ocorreram ajustes de exercícios anteriores.

b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doação.

c. Transferência de Ativos:

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

d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:

Não houve doação de ativos intangíveis.

e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

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

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

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

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

h. Informações de Passivos Contingentes:

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

i. Perdas da Dívida Ativa:

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

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

Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

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

m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição):

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0d469ec

BPI	Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Santa Filomena
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.	
n.	Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o.	Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p.	Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q.	Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r.	Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
s.	Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.
t.	Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
u.	Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
v.	Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.
w.	Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://efce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70f0dd69ec

BPI

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

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd4d69ec

BPI

**Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social
de Santa Filomena**

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://efcfe.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d7010dd469ec

BPI

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 255e56b6-b01d-4340-8bd9-4d70fd469ec

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

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

Evaneide Antônia de Melo
Secretária de Assistência Social

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