

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|-----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01) | | 102.802.783,20 | 65.930.201,48 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05) | | 84.792.992,92 | 61.303.654,57 |
| TESOURO | | 47.297.013,53 | 37.977.116,33 | TESOURO | | 42.141.027,16 | 33.874.463,36 |
| CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERV.ILUMI. - COSIP | | 659.728,35 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERV.ILUMI. - COSIP | | 527.258,46 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO DE INTERV. DOMIN.ECON. CIDE | | 19.650,98 | 0,00 | CONTRIBUIÇÃO DE INTERV. DOMIN.ECON. CIDE | | 173,43 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO - COSIP | | 0,00 | 590.105,68 | CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO - COSIP | | 0,00 | 589.044,43 |
| CONTRIBUIÇÕES DA CIDE | | 0,00 | 11.209,45 | CONTRIBUIÇÕES DA CIDE | | 0,00 | 109,91 |
| RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO | | 0,00 | 89.682,82 | RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO | | 0,00 | 3.255.579,26 |
| RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSF - SAÚDE | | 0,00 | 19.617,28 | RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSF - SAÚDE | | 0,00 | 10.768.718,83 |
| RECURSOS DE ALEIÇÃO DE BENS/ATIVOS | | 0,00 | 1.138,07 | RECURSOS DE ALEIÇÃO DE BENS/ATIVOS | | 0,00 | 540,00 |
| RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS | | 2.787,77 | 0,00 | RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS | | 31.567,12 | 0,00 |
| RECURSOS DO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO | | 0,00 | 7.201.169,31 | RECURSOS DO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO | | 0,00 | 4.035.952,47 |
| RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS | | 36.812.407,93 | 0,00 | RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS | | 36.612.376,09 | 0,00 |
| RECURSOS ORDINÁRIOS | | 0,00 | 30.064.193,72 | RECURSOS ORDINÁRIOS | | 0,00 | 15.224.518,47 |
| RECURSOS VINCULADOS RPPS-PLANO PREVIDENC | | 9.802.438,50 | 0,00 | RECURSOS VINCULADOS RPPS-PLANO PREVIDENC | | 4.969.652,06 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS | | 6.241.015,68 | 1.266.391,93 | TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS | | 9.515.444,37 | 767.551,89 |
| CONVÊNIOS E INSTR.CONGE.EDUCAÇÃO-ESTADO | | 1.251.403,36 | 0,00 | CONVÊNIOS E INSTR.CONGE.EDUCAÇÃO-ESTADO | | 1.393.945,26 | 0,00 |
| CONTROLE DOS RECURSOS DE OUTRAS TRANSFER | | 67.826,63 | 0,00 | CONVENIO OU REPASSES DO ESTADO | | 0,00 | 82.282,33 |
| CONVENIO OU REPASSES DO ESTADO | | 0,00 | 2.627,25 | CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO | | 0,00 | 293.395,16 |
| CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO | | 0,00 | 705.584,44 | OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. ESTADOS | | 7.915.595,05 | 0,00 |
| EMENDA INDIVIDUAL ESTADUAL | | 300.000,00 | 0,00 | OUTROS RECURSOS DESTINADOS A A. SOCIAL | | 0,00 | 10.200,86 |
| OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. ESTADOS | | 4.102.635,12 | 0,00 | TRANS. REC. FUNDO ESTADUAL ASSIST.SOCIAL | | 61.907,96 | 0,00 |
| TRANS. REC. FUNDO ESTADUAL ASSIST.SOCIAL | | 82.356,18 | 0,00 | TRANSF GOVERNO ESTADUAL - SAÚDE | | 0,00 | 210.093,50 |
| TRANSF GOVERNO ESTADUAL - SAÚDE | | 0,00 | 409.252,74 | TRANSFERÊNCIA DO FNAS | | 0,00 | 69.194,46 |
| TRANSFERÊNCIA DO FNAS | | 0,00 | 73.546,27 | TRANSFERENCIAS ESTADUAIS COVID 19 | | 0,00 | 102.385,58 |
| TRANSFERENCIAS ESTADUAIS COVID 19 | | 0,00 | 75.381,23 | TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SUS - GOV.ESTADO | | 143.996,10 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SUS - GOV.ESTADO | | 436.794,39 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS | | 33.136.521,39 | 26.661.639,37 |
| TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS | | 49.264.753,99 | 26.686.693,22 | BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE SERVIÇOS | | 0,00 | 36.056,93 |
| AUXILIO FINANCEIRO - V DA EC 123/2022 | | 13.212,98 | 0,00 | BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS S | | 0,00 | 7.710.614,76 |
| BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE SERVIÇOS | | 0,00 | 4.384,90 | BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE - COVID-19 | | 27.157,00 | 0,00 |
| BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS S | | 0,00 | 7.622.509,59 | BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS | | 6.923.813,78 | 0,00 |
| BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS | | 7.344.210,43 | 0,00 | BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS - COVID-19 | | 274.719,40 | 0,00 |
| BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS - COVID-19 | | 233.252,32 | 0,00 | BLOCO ESTRU. REDE DE SERV. PúB. DE SAÚDE | | 81.046,09 | 0,00 |
| BLOCO ESTRU. REDE DE SERV. PúB. DE SAÚDE | | 8.980,64 | 0,00 | CONVENIO OU REPASSES DA UNIÃO | | 0,00 | 839.966,75 |
| CONVENIO OU REPASSES DA UNIÃO | | 0,00 | 1.135.249,90 | CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO | | 0,00 | 391.121,52 |
| CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO | | 0,00 | 359.500,28 | CONVÊNIOS E INSTR.CONG.EDUCAÇÃO GOV.FEDE | | 173.538,00 | 0,00 |
| CONVÊNIOS E INSTR.CONG.EDUCAÇÃO GOV.FEDE | | 206.059,94 | 0,00 | DEMAIS TRANSFERENCIAS FEDERAIS COVID 19 | | 0,00 | 76.960,43 |
| CONVÊNIOS E INSTRUM.CONG-SAÚDE GOV.FEDER | | 509,05 | 0,00 | FEP - FUNDO ESPECIAL DO PETROLEO | | 0,00 | 508.153,17 |
| CONVÊNIOS E INSTRUM.CONGE. ASSIST.SOCIAL | | 1,02 | 0,00 | OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. UNIÃO | | 1.168.109,31 | 0,00 |
| DEMAIS TRANSFERENCIAS FEDERAIS COVID 19 | | 0,00 | 2.307,15 | PDDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOL | | 0,00 | 2.125,14 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, e0176c25-0858-4357-9355-2a73a4bc5a

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

CONSOLIDADO

| INGRESSOS | | | DISPÊNDIOS | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DEMAIS TRANSFERENCIAS OBRIGATORIAS DECOR | | 20.090,25 | 0,00 | PNAE - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO | | 0,00 | 297.723,76 |
| FEP - FUNDO ESPECIAL DO PETROLEO | | 0,00 | 458.928,45 | PNATE - PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE | | 0,00 | 317.291,23 |
| LEI COMPLEMENTAR 173/2020. | | 38,02 | 0,00 | PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA(PDDE) | | 1.693,04 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST. CONG. UNIÃO | | 1.122.842,12 | 0,00 | PROGRAMA NAC.APOIO TRANSP. ESCOLAR PNATE | | 533.534,38 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - FNDE | | 0,00 | 87.831,14 | PROGRAMA NAC.DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR PNAE | | 246.552,69 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FNDE | | 2.418,86 | 0,00 | RECURSOS DE PRECATORIOS DO FUNDEF | | 3.016.168,70 | 0,00 |
| OUTRAS VINCULAÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS | | 0,00 | 302,14 | ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATUR. UNIÃO | | 977.551,26 | 0,00 |
| PDDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOL | | 0,00 | 33,50 | TRANSF DO FUNDEB 60% COMPLEMENTAÇÃO | | 0,00 | 2.056.539,33 |
| PNAE - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO | | 0,00 | 274.258,99 | TRANSF. REC. FUNDO NAC. ASSIST.SOC. FNAS | | 317.353,14 | 0,00 |
| PNATE - PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE | | 0,00 | 369.325,73 | TRANSFERÊNCIA DO FNAS | | 0,00 | 424.761,54 |
| PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA(PDDE) | | 2.605,71 | 0,00 | TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | | 700.337,64 | 0,00 |
| PROGRAMA NAC.APOIO TRANSP. ESCOLAR PNATE | | 418.087,15 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE | | 0,00 | 169.325,83 |
| PROGRAMA NAC.DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR PNAE | | 243.483,66 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAF | | 1.999.607,37 | 0,00 |
| RECURSOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 | | 0,00 | 157,14 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAT | | 1.622.719,19 | 0,00 |
| RECURSOS DE PRECATORIOS DO FUNDEF | | 18.961.495,86 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-IMPOSTOS | | 15.072.620,40 | 0,00 |
| ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATUR. UNIÃO | | 1.041.549,66 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% | | 0,00 | 4.670.778,09 |
| TRANSF DO FUNDEB 40% COMPLEMENTAÇÃO | | 0,00 | 358.667,54 | TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% | | 0,00 | 8.840.543,93 |
| TRANSF DO FUNDEB 60% COMPLEMENTAÇÃO | | 0,00 | 1.697.871,78 | TRANSFERÊNCIAS SALÁRIO EDUCAÇÃO QSE | | 0,00 | 319.676,90 |
| TRANSF. REC. FUNDO NAC. ASSIST.SOC. FNAS | | 370.777,34 | 0,00 | TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06) | | 21.947.250,47 | 17.758.902,45 |
| TRANSFERÊNCIA DO FNAS | | 0,00 | 304.287,03 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | | 507.199,29 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE | | 0,00 | 1.065,59 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS FNAS | | 0,00 | 0,26 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>21.947.250,47</u> | <u>17.758.902,45</u> |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAF | | 2.001.663,64 | 0,00 | RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS | | 628.159,24 | 75.000,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAT | | 1.622.749,38 | 0,00 | REPASSE CONCEDIDO | | 21.319.091,23 | 17.683.902,45 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-IMPOSTOS | | 15.143.526,67 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 07) | | 8.322.981,25 | 8.982.683,10 |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% | | 0,00 | 4.102.379,28 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | <u>385.348,37</u> | <u>1.168.204,17</u> |
| TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% | | 0,00 | 9.462.298,40 | RP NÃO PROCESSADOS PAGOS | | 228.171,68 | 892.783,99 |
| TRANSFERÊNCIAS SALÁRIO EDUCAÇÃO QSE | | 0,00 | 445.334,43 | RP PROCESSADO PAGO | | 0,00 | 55.925,58 |
| TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02) | | 21.947.250,47 | 17.683.902,45 | RP PROCESSADOS PAGOS | | 157.176,69 | 219.494,60 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>21.947.250,47</u> | <u>17.683.902,45</u> | <u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u> | | <u>7.729.715,74</u> | <u>7.607.256,81</u> |
| REPASSE RECEBIDO | | 21.947.250,47 | 17.683.902,45 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 1.040.643,99 | 827.281,06 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | | 1.375.306,71 | 1.562.248,26 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 0,00 | 17.592,36 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u> | | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | ISS | | 136.678,77 | 86.157,07 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03) | | 16.452.549,88 | 7.466.923,74 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | | 11.777,04 | 8.990,36 |



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO,
 <https://scc.cce.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=00176245088433570355273044B0C5A>

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 0 ORDINÁRIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.224.154,73 | 0,00 | 71.224.154,73 |
| 1 ORDINÁRIO | 54.887.495,57 | 7.590.482,04 | 47.297.013,53 | 900.000,00 | 6.193.953,25 | -5.293.953,25 |
| 214 TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS | | | 0,00 | 900.000,00 | | 900.000,00 |
| PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO CUSTEIO DAS | | | | | | |
| AÇÕES E SERVIÇOS DE PÚBLICOS DE SAÚDE | | | | | | |
| 500 RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS | 44.402.889,97 | 7.590.482,04 | 36.812.407,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 CONTRIBUIÇÃO DE INTERV. DOMIN.ECON. CIDE | 19.650,98 | 0,00 | 19.650,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 751 CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERV.ILUMI. - COSIP | 659.728,35 | 0,00 | 659.728,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 755 RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS | 2.787,77 | 0,00 | 2.787,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 800 RECURSOS VINCULADOS RPPS-PLANO PREVIDENC | 9.802.438,50 | 0,00 | 9.802.438,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULAD | 6.241.015,68 | 0,00 | 6.241.015,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OS | | | | | | |
| 571 CONVÊNIOS E INSTR.CONGE.EDUCAÇÃO-ESTADO | 1.251.403,36 | 0,00 | 1.251.403,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 621 TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SUS - GOV.ESTADO | 436.794,39 | 0,00 | 436.794,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 661 TRANS. REC. FUNDO ESTADUAL ASSIST.SOCIAL | 82.356,18 | 0,00 | 82.356,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 701 OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. ESTADOS | 4.102.635,12 | 0,00 | 4.102.635,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 EMENDA INDIVIDUAL ESTADUAL | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 749 CONTROLE DOS RECURSOS DE OUTRAS TRANSFER | 67.826,63 | 0,00 | 67.826,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADO | 49.268.057,24 | 3.303,25 | 49.264.753,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S | | | | | | |
| 540 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-IMPOSTOS | 15.143.526,67 | 0,00 | 15.143.526,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 541 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAF | 2.001.663,64 | 0,00 | 2.001.663,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 542 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-COMP.UNIÃO VAAT | 1.622.749,38 | 0,00 | 1.622.749,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 544 RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF | 18.961.495,86 | 0,00 | 18.961.495,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 550 TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 507.199,29 | 0,00 | 507.199,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 551 PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA(PDDE) | 2.605,71 | 0,00 | 2.605,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 552 PROGRAMA NAC.DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR PNAE | 243.483,66 | 0,00 | 243.483,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 553 PROGRAMA NAC.APOIO TRANSP. ESCOLAR PNATE | 418.087,15 | 0,00 | 418.087,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 569 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FNDE | 2.418,86 | 0,00 | 2.418,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 570 CONVÊNIOS E INSTR.CONG.EDUCAÇÃO GOV.FEDE | 206.059,94 | 0,00 | 206.059,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 600 BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS | 7.344.210,43 | 0,00 | 7.344.210,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 601 BLOCO ESTRU. REDE DE SERV. Púb. DE SAÚDE | 8.980,64 | 0,00 | 8.980,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 602 BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS - COVID-19 | 233.252,32 | 0,00 | 233.252,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 631 CONVENIOS E INSTRUM.CONG-SAÚDE GOV.FEDER | 509,05 | 0,00 | 509,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 660 TRANSF. REC. FUNDO NAC. ASSIST.SOC. FNAS | 370.777,34 | 0,00 | 370.777,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 665 CONVÊNIOS E INSTRUM.CONGE. ASSIST.SOCIAL | 1,02 | 0,00 | 1,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 700 OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. UNIÃO | 1.122.842,12 | 0,00 | 1.122.842,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 704 ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATUR. UNIÃO | 1.041.549,66 | 0,00 | 1.041.549,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 707 LEI COMPLEMENTAR 173/2020. | 38,02 | 0,00 | 38,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

B) QUADRO ANEXO

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCÍCIO ATUAL | | | EXERCÍCIO ANTERIOR | | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) | Receita Orçamentária | Deduções da Receita | Saldo (f=d-e) |
| 711 DEMAIS TRANSFERENCIAS OBRIGATORIAS DECOR | 20.090,25 | 0,00 | 20.090,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 718 AUXILIO FINANCEIO - V DA EC 123/2022 | 16.516,23 | 3.303,25 | 13.212,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 110.396.568,49 | 7.593.785,29 | 102.802.783,20 | 72.124.154,73 | 6.193.953,25 | 65.930.201,48 |



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEO LANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GOMES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a73a4bccc5a

| | |
|------|---|
| BFM | Balanco Financeiro do Município de Dormentes |
| 2022 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Município de Dormentes
- CNPJ:**
35.667.377/0001-83
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Município de Dormentes-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 735, de 20 de setembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**
Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;
- II. Poder Executivo:**
Prefeitura Municipal de Dormentes & CISAPE;
Fundo Municipal de Assistência Social;
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
Fundo Municipal de Educação;
Fundo Municipal de Saúde;
Fundo Previdenciário do Município.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEOLANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GE
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a73a4fbcc5a

| | |
|------|---|
| BFM | Balanco Financeiro do Município de Dormentes |
| 2022 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

a. Bases de mensuração utilizadas:

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

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

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

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

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2022 foi de R\$ 102.802.783,20.

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o ingresso de R\$ 21.947.250,47 de Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária.

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 16.452.549,88, sendo R\$ 8.502.307,43 decorrentes de inscrição de restos a pagar, R\$ 7.742.664,13 de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 207.578,32 de outros recebimentos extraorçamentários.

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 29.639.556,81 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa.

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 84.792.992,92.

Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: No exercício de 2022 ocorreu o dispêndio de R\$ 21.947.250,47 de Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária.

Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 8.322.981,25. Deste valor os restos a pagar somam R\$ 385.348,37, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 7.729.715,74 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 207.917,14.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEOLANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GF
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a73a4fbcc5a

| | |
|-------------|--|
| BFM | Balanco Financeiro do Município de Dormentes |
| 2022 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 para o exercício seguinte foi de R\$ 55.778.915,72 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2021, nota-se uma variação positiva na ordem de 88,19%.

Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte

| Detalhamento | 31/12/2022 | 31/12/2021 | AH (%) |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 55.778.915,72 | 29.639.556,81 | 88,19 |
| Caixa | 38.285,01 | 35.270,40 | 8,55 |
| Conta Única | 28.784.185,64 | 7.321.059,13 | 293,17 |
| Conta Única RPPS | 26.956.445,07 | 22.283.227,28 | 20,97 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

| Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2022 |
|---------------------|---------------------|
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEO LANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a73a4fbcc5a

| | |
|------|---|
| BFM | Balanco Financeiro do Município de Dormentes |
| 2022 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas

| Detalhamento | Valor (R\$) |
|---------------------------------------|-------------------|
| Para Execução Orçamentária | R\$ 21.947.250,47 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00 |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS | R\$ 0,00 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Transferências Financeiras Concedidas

| Detalhamento | Valor (R\$) |
|---------------------------------------|-------------------|
| Para Execução Orçamentária | R\$ 21.947.250,47 |
| Independente da Execução Orçamentária | R\$ 0,00 |
| Para Aportes de Recursos para o RPPS | R\$ 0,00 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

| Rubrica | Fonte de Recursos Próprios | Fonte de Recursos Vinculados |
|--|----------------------------|------------------------------|
| 17.19.61.0.1.00 Auxílio Financeiro - Art. 5º, V, EC 123/2022 | R\$ 3.303,25 | R\$ 0,00 |
| 17.11.51.1.1.00 Cota parte do FPM | R\$ 5.856.111,10 | R\$ 0,00 |
| 17.21.50.0.1.00 ICMS Estado | R\$ 1.550.386,39 | R\$ 0,00 |
| 17.11.52.0.1.00 Cota parte do ITR | R\$ 1.129,25 | R\$ 0,00 |
| 17.21.51.0.1.00 IPVA | R\$ 177.564,18 | R\$ 0,00 |
| 17.21.52.0.1.00 IPI | R\$ 5.291,12 | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 7.593.785,29 | R\$ 0,00 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 110.396.568,49, enquanto as deduções somam R\$ 7.593.785,29, representando o valor líquido de R\$ 102.802.783,20.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEO LANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GF
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a734dfbccc5a

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|--|---|--------------------|-----------------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Rotina de Procedimento contábil. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças / Contabilidade | 31/12/2017 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças / Contabilidade | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados. | Registros contábeis conforme MCASP | Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças | 01/01/2019 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Patrimônio | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | 01/01/2024 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEFOLANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GR

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

| 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. | | | |
| 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.). | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| 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. | | | |
| Controle de estoque/almojarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| 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 | | | |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, LENISO COELHO CAVALCANTE, AVELAR GOMES DE MACEDO, JEO LANDIO JOSE COELHO, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GF
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e0d76c45-9858-4357-9355-2a73a4fbcc5a

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

| 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).

Josimara Cavalcanti Rodrigues Yotsuya
 Prefeita Municipal

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