

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Assessoria: https://epec.tee.pe.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=9944774b-79ab-4ee7-ae7-01b47220af5f

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal de Dormentes

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		3.313.651,84	1.845.326,39	PASSIVO CIRCULANTE		806.430,11	932.670,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		3.239.872,23	1.740.176,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 06)		3.560,68	254.218,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.239.872,23	1.740.176,43	PESSOAL A PAGAR		3.560,68	3.560,68
CAIXA	F	38.240,16	35.225,55	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA	F	3.201.632,07	1.704.950,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	250.657,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 03)		74.766,71	106.137,06	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	250.657,43
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		111.353,75	106.137,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	3.005,33	2.046,48	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		441.268,38	121.770,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	108.348,42	104.090,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		440.880,60	121.770,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		9.810,36	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	384.538,37	94.384,88
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	9.810,36	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	56.342,23	27.385,18
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-46.397,40	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		387,78	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-46.397,40	0,00	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	387,78	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-987,10	-987,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-987,10	-987,10	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	-987,10	-987,10	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		361.601,05	556.681,92
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		361.601,05	379.657,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	361.081,05	379.137,01
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	520,00	520,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	177.024,91
				Aporte de Recursos RPPS	F	0,00	177.024,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.026.715,92	22.190.411,68	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		25.959.280,88	16.450.261,91
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		827.105,31	578.086,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 09)		25.959.280,88	16.450.261,91
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 04)		827.105,31	578.086,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.959.280,88	16.450.261,91
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	816.594,17	568.206,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	21.987.625,12	12.206.771,01
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	56.908,54	72.970,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.971.655,76	4.243.490,90
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-46.397,40	-63.090,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		26.199.610,61	21.612.324,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		7.950.146,00	7.823.432,81	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	600.242,41	600.242,41	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	95.336,28	62.238,32				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.039.738,52	1.965.716,34				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.601.645,79	1.585.352,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.847,94	4.648,04				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.607.744,66	3.604.644,56				

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Acesso em: https://eic.cce.pc.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f



A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: Prefeitura Municipal de Dormentes

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		18.527.011,96	14.066.439,42	TOTAL PASSIVO		26.765.710,99	17.382.932,00
INSTALAÇÕES	P	3.300,00	3.300,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE USO ESPECIAL	P	7.000,00	7.000,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.181.312,37	7.100.521,16	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.574.656,77	6.652.806,07
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	11.335.399,59	6.955.618,26	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-277.547,35	-277.547,35	RESULTADOS ACUMULADOS		3.574.656,77	6.652.806,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-277.547,35	-277.547,35	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.574.656,77	6.652.806,07
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-3.399.566,54	1.936.777,95
DIFERIDO		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.935.633,21	1.621.319,02
TOTAL		30.340.367,76	24.035.738,07	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)	P	3.038.590,10	3.094.709,10
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		3.574.656,77	6.652.806,07
				TOTAL		30.340.367,76	24.035.738,07

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		3.238.885,13	1.739.189,33	PASSIVO FINANCEIRO (806.430,11)+RP não Proc.(4.741.478,59)		5.547.908,70	1.268.317,86
ATIVO PERMANENTE		27.101.482,63	22.296.548,74	PASSIVO PERMANENTE		25.959.280,88	16.450.261,91
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		-1.166.821,82	6.317.158,30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



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		4.405.415,35	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.405.415,35	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 17)		4.405.415,35	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
 Acesse em: <https://etec.ico-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.238.885,13	1.739.189,33	PASSIVO CIRCULANTE		806.430,11	932.670,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.239.872,23	1.740.176,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		3.560,68	254.218,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.239.872,23	1.740.176,43	PESSOAL A PAGAR		3.560,68	3.560,68
CAIXA		38.240,16	35.225,55	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA		3.201.632,07	1.704.950,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	250.657,43
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-987,10	-987,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	250.657,43
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-987,10	-987,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		441.268,38	121.770,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		-987,10	-987,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		440.880,60	121.770,00
TOTAL (Nota 12)		3.238.885,13	1.739.189,33	FORNECEDORES NACIONAIS		384.538,37	94.384,88
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		56.342,23	27.385,18
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		387,78	0,00
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		387,78	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		361.601,05	556.681,92
				VALORES RESTITUÍVEIS		361.601,05	379.657,00
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		520,00	520,00
				CONSIGNAÇÕES		361.081,05	379.137,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	177.024,91
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	177.024,91
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.741.478,59	335.647,77
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.741.478,59	335.647,77
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		16.696,57	256.898,96
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		16.696,57	256.898,96
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.724.782,02	78.748,81
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.724.782,02	78.748,81
				TOTAL (Nota 14)		5.547.908,70	1.268.317,86

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Acesso em: https://portal.tcepe.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=994477ab-79ab-4ee7-a108-01b47220af5f



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		74.766,71	106.137,06	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		25.959.280,88	16.450.261,99
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		74.766,71	106.137,06	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		25.959.280,88	16.450.261,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		111.353,75	106.137,06	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		25.959.280,88	16.450.261,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		108.348,42	104.090,58	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		21.987.625,12	12.206.771,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		3.005,33	2.046,48	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.971.655,76	4.243.490,98
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		9.810,36	0,00	TOTAL (Nota 15)		25.959.280,88	16.450.261,99
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		9.810,36	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-46.397,40	0,00				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-46.397,40	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.026.715,92	22.190.411,68				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		827.105,31	578.086,80				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		827.105,31	578.086,80				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		816.594,17	568.206,58				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		56.908,54	72.970,48				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-46.397,40	-63.090,26				
IMOBILIZADO		26.199.610,61	21.612.324,88				
BENS MÓVEIS		7.950.146,00	7.823.432,81				
BENS DE INFORMÁTICA		95.336,28	62.238,32				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.601.645,79	1.585.352,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.847,94	4.648,04				
VEÍCULOS		600.242,41	600.242,41				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.039.738,52	1.965.716,34				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.607.744,66	3.604.644,56				
BENS IMÓVEIS		18.527.011,96	14.066.439,42				
BENS DE USO ESPECIAL		7.000,00	7.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.181.312,37	7.100.521,16				
INSTALAÇÕES		3.300,00	3.300,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		11.335.399,59	6.955.618,26				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-277.547,35	-277.547,35				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-277.547,35	-277.547,35				
TOTAL (Nota 13)		27.101.482,63	22.296.548,74				

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Acesso em: https://portal.tcepe.gov.br/epw/validaDoc.seam Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	-4.037.609,93
001	Recursos Ordinários	0,00	28.741.907,46
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-44.497.158,67
110	GERAL	0,00	-28.280.014,58
200	Inválida 2019	0,00	40.939.472,71
220	Transferências de Convenios - Saúde	0,00	311.111,21
260	Inválida para 2019.	0,00	10.970.371,49
261	Inválida para 2019.	0,00	-7.353.137,25
262	Inválida para 2019.	0,00	-4.883.332,46
263	Inválida para 2019.	0,00	20.546,98
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	-7.376,82
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-2.309.023,57	2.157.502,81
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-360.235,48	72.212,52
001	Recursos Ordinários	0,00	-336.183,05
091	Recursos Oriundos da LC nº 173/2020 Livr	0,00	-29.926,79
092	Recursos Oriundos da MP nº 938/2020	0,00	-68.776,67
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-157.099,57
110	GERAL	0,00	2.499.013,63
390	Outros Recursos Destinados a A. Social	0,00	19.529,26
500	Recursos não vinculados de impostos	959.355,24	0,00
510	Convenio ou Repasses da União	0,00	295.285,77
520	Convenio ou Repasses do Estado	0,00	-80.842,11
530	FEP - Fundo Especial do Petroleo	0,00	-50.032,59
610	Contribuições da CIDE	0,00	11.099,54
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	1.061,26
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União	10.922,15	0,00
701	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. Estados	-3.783.005,09	0,00
704	Royalties do Petróleo e Gás Natur. União	105.256,48	0,00
710	Emenda Individual Estadual	300.000,00	0,00
718	Auxilio Financeiro - V da EC 123/2022	13.047,30	0,00
749	Controle dos recursos de outras transfer	71.456,23	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
750	Contribuição de Interv. Domin.Econ. CIDE	30.970,48	0,00
751	Contribuição Custeio Serv.Ilumi. - COSIP	154.802,29	0,00
880	Recursos Próprios dos Consórcios	188.406,83	0,00
930	Recursos de Aleinação de Bens/Ativos	0,00	196,80
940	Outras Vinculação de Transferências	0,00	-18.035,19
001	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	1.949.937,38
001	Recursos Ordinários	0,00	1.948.602,59
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	109,79
111	Receita de Impostos de Educação	0,00	1.225,00
05	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	581.309,18
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	516.445,78
261	Inválida para 2019.	0,00	64.863,40
06	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	616.397,38
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	549.654,00
262	Inválida para 2019.	0,00	66.743,38
091	RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA LIVRE APLICAÇÃO (ORDINÁRIO)	0,00	29.926,79
091	Recursos Oriundos da LC nº 173/2020 Livr	0,00	29.926,79
092	RECURSOS ORIUNDOS DA MEDIDA PROVISÓRIA Nº 938/2020 - AJM (VINCULADO)	0,00	72.406,27
092	Recursos Oriundos da MP nº 938/2020	0,00	72.406,27
111	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)	0,00	5.105,60
111	Receita de Impostos de Educação	0,00	5.105,60
113	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 30% (VINCULADO)	0,00	1.444,60
113	Transferências do FUNDEB 30%	0,00	1.444,60
13	CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)	0,00	-830.163,01
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-832.623,08
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	2.460,07
17	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	3.755,33
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	3.755,33
19	IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRA - OURO (VINCULADO)	0,00	10.363,90
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	10.363,90
20	CONTRIBUIÇÕES SOBRE ARRECADAÇÃO DOS FUNDOS DE INVESTIMENTOS REGIONAIS (VINCULADO)	0,00	-13.765,62
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-13.765,62
21	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-1.643,35





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

Exercício de 2022

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110	GERAL	0,00	-1.643,35
214	TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO C	0,00	-2.167,72
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	-2.167,72
23	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DAS PENSÕES MILITARES (VINCULADO)	0,00	-2,76
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-2,76
24	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-2.162,49
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-2.162,49
25	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-6.192,17
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-6.192,17
26	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-8.751,32
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-8.751,32
28	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-102.890,31
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-102.890,31
390	OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTENCIA SOCIAL (VINCULADO)	0,00	-19.529,26
390	Outros Recursos Destinados a A. Social	0,00	-19.529,26
510	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA UNIÃO (VINCULADO)	0,00	-431.948,57
510	Convenio ou Repasses da União	0,00	-431.948,57
520	OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DA ESTADO (VINCULADO)	0,00	125.214,36
520	Convenio ou Repasses do Estado	0,00	125.214,36
530	TRANSFERENCIAS DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO (VINCULADO)	0,00	55.842,88
530	FEP - Fundo Especial do Petroleo	0,00	55.842,88
531	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DE RECEITA ORIUNDA DA CESSÃO OMEROSA DO BÔNUS DE ASSINATURA DO PRÉ-SA	0,00	293,02
531	Transferencias da União Cessão Onerosa	0,00	293,02
610	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)	0,00	9.709,64
610	Contribuições da CIDE	0,00	9.709,64
620	CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)	0,00	254,36
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	254,36
910	RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS (VINCULADO)	0,00	48.870,00
910	Recursos Próprio de Consórcios	0,00	48.870,00
930	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)	0,00	7.966,77
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	7.966,77
940	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS (VINCULADO)	0,00	253.106,11
110	GERAL	0,00	235.070,92
940	Outras Vinculação de Transferências	0,00	18.035,19

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes

Exercício de 2022

Pág.: 4

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
970	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	0,00	486,21
001	Recursos Ordinários	0,00	-2.364,40
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	2.850,61
979	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-2.194,61
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-2.194,61
TOTAL (Nota 18)		-2.309.023,57	470.871,47



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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Prefeitura Municipal 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:**
A prefeitura de Dormentes-PE a 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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 735, de 20 de setembro de 2021 (LOA 2022). 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 munícipes.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Dormentes-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambuco.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://steve.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

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

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

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

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

**Anexo 14 – 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 2022 foram de R\$ 3.313.651,84, compostos de Caixa e Equivalentes de Caixa, Créditos a Curto Prazo e Demais Créditos e Valores a Curto Prazo.

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, houve um aumento de 86,18% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa				R\$	
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Caixa	38.240,16	35.225,55	1,18	8,56	
Conta Única	3.201.632,07	1.704.950,88	98,82	87,78	
TOTAL	3.239.872,23	1.740.176,43	100,00	86,18	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 74.766,71. Houve uma redução de 29,56% em relação ao exercício de 2021.

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stecf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI
Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo				R\$
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)	
Dívida Ativa Tributária	111.353,75	106.137,06	4,92	
Dívida Ativa Não Tributária	9.810,36	0,00	0,00	
TOTAL	121.164,11	106.137,06	14,16	
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-46.397,40	0,00	0,00	
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-46.397,40	0,00	0,00	
TOTAL	74.766,71	106.137,06	-29,56	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Os créditos a receber de longo prazo, são aqueles realizáveis acima de 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 827.105,31. Houve um aumento de 43,08% em relação ao exercício de 2021.

Tabela 03 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição				R\$	
Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Créditos Tributários a Receber	816.594,17	568.206,58	93,49	43,71	
Dívida Ativa a Receber	56.908,54	72.970,48	6,51	-22,01	
TOTAL	873.502,71	641.177,06	100,00	36,23	
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-46.397,40	-63.090,26	0,00	-26,46	
TOTAL	827.105,31	578.086,80	100,00	43,08	

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 de 2021 totalizou R\$ 21.612.324,88. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 26.199.610,61 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição				R\$	
Bens Móveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	600.242,41	7,55	600.242,41	7,67	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.847,94	0,06	4.648,04	0,06	4,30
Móveis e Utensílios	1.601.645,79	20,15	1.585.352,74	20,26	1,03
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.039.738,52	25,66	1.965.716,34	25,13	3,77
Bens de Informática	95.336,28	1,20	62.238,32	0,80	53,18
Demais Bens Móveis	3.608.335,06	45,39	3.605.234,96	46,08	0,09
TOTAL	7.950.146,00	100,00	7.823.432,81	100,00	1,62

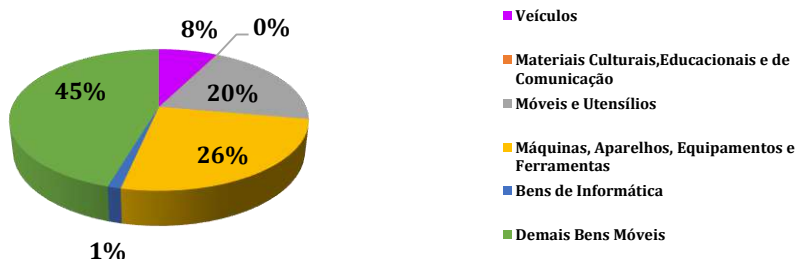
Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 1,62% e nas contas de Bens Imóveis de 31,71% em relação ao ano de 2021.

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição				R\$	
Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Instalações	3.300,00	0,02	3.300,00	0,02	0,00
Bens de Uso Especial	7.000,00	0,04	7.000,00	0,05	0,00
Bens Imóveis em Andamento	7.181.312,37	38,76	7.100.521,16	50,48	1,14
Demais Bens Imóveis	11.335.399,59	61,18	6.955.618,26	49,45	62,97
TOTAL	18.527.011,96	100,00	14.066.439,42	100,00	31,71

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
 Acesse em: https://stc.ece.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam?codigo_documento:994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI
Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022
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 98,60% no período, com destaque para (Encargos Sociais a Pagar) que reduziu em 100,00% em relação ao exercício de 2021.

Detalhamento	31/12/2022		31/12/2021		AH (%)
	R\$	AV (%)	R\$	AV (%)	
Precatórios de Pessoal a Pagar	3.560,68		3.560,68	0,00	
Encargos Sociais a Pagar	0,00		250.657,43	-100,00	
TOTAL	3.560,68		254.218,11	-98,60	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 441.268,38. Houve um acréscimo de 260,00% em relação ao exercício de 2021, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 87,14% do total.

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022		31/12/2021		AH (%)
	R\$	AV (%)	R\$	AV (%)	
Fornecedores Nacionais	384.538,37	87,14	94.384,88	77,51	307,42
Contas a pagar credores nacionais	56.342,23	12,77	27.385,18	22,49	105,74
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	387,78	0,09	0,00	0,00	0,00
TOTAL	441.268,38	100,00	121.770,06	100,00	262,38

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e Depósitos Não Judiciais e totalizam R\$ 361.601,05. Enquanto que em 2021 foi de R\$ 556.681,92. A tabela abaixo demonstra uma redução de 35,04% em relação ao exercício anterior.

Especificação	31/12/2022		31/12/2021		AH (%)
	R\$	AV (%)	R\$	AV (%)	
Consignações	361.081,05	99,86	379.137,01	68,11	-4,76
Depósitos Não Judiciais	520,00	0,14	520,00	0,09	0,00
Aporte de Recursos RPPS	0,00	0,00	177.024,91	31,80	-100,00
TOTAL	361.601,05	100,00	556.681,92	100,00	-35,04

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	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.276,88	152.142,80	138.903,75	0,00	0,00	15.518,03
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	30.367,12	356.218,11	368.176,23	0,00	0,00	18.409,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	16.621,02	16.621,02	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	-1.803,94	49.558,59	47.734,95	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	729,43	692,61	692,61	0,00	0,00	729,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	728,37	108.928,78	108.220,41	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	348.293,59	7.760,71	7.760,71	21.867,00	0,00	326.426,59
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00
Sub-total	379.657,01	691.920,72	688.109,68	21.867,00	0,00	361.601,05

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 25.959.280,88 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve um aumento de 57,80% em comparação ao exercício de 2021, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 84,70% do total do exercício de 2022.

Especificação	31/12/2022		31/12/2021		AH (%)
	R\$	AV (%)	R\$	AV (%)	
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	21.987.625,12	84,70	12.206.771,01	74,20	80,13
Contribuição ao RGPS	3.971.655,76	15,30	4.243.490,90	25,80	-6,41
TOTAL	25.959.280,88	100,00	16.450.261,91	100,00	57,80

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2022 o valor de R\$ 3.574.656,77. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ -3.399.566,54 deficitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 3.935.633,21
Resultado do Exercício	-R\$ 3.399.566,54
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 3.038.590,10
Total Patrimônio Líquido	R\$ 3.574.656,77

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.038.590,10.

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\$ 3.238.885,13.

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\$ 27.101.482,63.

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\$ 806.430,11, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 4.741.478,59 perfazem o total de R\$ 5.547.908,70.

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\$ 25.959.280,88.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi deficitário em R\$ -1.166.821,82.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 4.405.415,35. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ -2.309.023,57.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoureiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.038.590,10.

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 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



BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

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

No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.038.590,10.

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
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.
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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
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, 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 <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. Evidenciação de <u>ativos e Passivos contingentes</u> 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 <u>bens móveis e imóveis</u>; 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 <u>bens de infraestrutura</u>; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANIL O DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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.			
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/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.			

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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.	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

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		847.717,46	642.099,11
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	205.618,35	-182.750,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	389.574,64	572.325,52
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)	P	252.524,47	252.524,47
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		847.717,46	642.099,11
				TOTAL		854.699,14	722.600,43

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
 Assessoria: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		253.095,94	155.192,69	PASSIVO FINANCEIRO (6.981,68)+RP não Proc.(22.273,00) (Nota 14)		29.254,68	82.465,32
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		601.603,20	567.407,74	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		825.444,46	640.135,11

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Acesso em: https://portaltransparencia.mec.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

Pág.:

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		253.095,94	155.192,69	PASSIVO CIRCULANTE		6.981,68	80.501,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		227.016,17	129.451,74	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	42.843,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		227.016,17	129.451,74	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	42.843,16
CONTA ÚNICA		227.016,17	129.451,74	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	42.843,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		26.079,77	25.740,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		48,24	1.940,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		26.079,77	25.740,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		48,24	1.940,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		6.441,60	6.441,60	FORNECEDORES NACIONAIS		48,24	1.940,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.505,65	8.166,83	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.933,44	35.718,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		11.132,52	11.132,52	VALORES RESTITUÍVEIS		6.933,44	6.551,12
TOTAL		253.095,94	155.192,69	CONSIGNAÇÕES		6.933,44	6.551,12
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	29.167,04
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	29.167,04
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		22.273,00	1.964,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		22.273,00	1.964,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		22.273,00	1.964,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		22.273,00	1.964,00
				TOTAL		29.254,68	82.465,32



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		601.603,20	567.407,74				
IMOBILIZADO		601.603,20	567.407,74				
BENS MÓVEIS		601.603,20	567.407,74				
BENS DE INFORMÁTICA		49.761,26	29.857,30				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		386.483,15	372.223,64				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		41.303,58	41.303,58				
VEÍCULOS		28.800,00	28.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		90.561,29	90.529,30				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.693,92	4.693,92				
TOTAL		601.603,20	567.407,74				

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

Exercício de 2022

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Recursos Ordinários		0,00	-68.075,32
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	266.956,41
110	GERAL		0,00	-991.377,41
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	447.555,32
510	Convenio ou Repasses da União		0,00	208.960,36
			0,00	-170,00
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		223.841,26	-264.657,21
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		22.724,64	-2.973,16
001	Recursos Ordinários		0,00	-51.018,30
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	323,06
218	Demais transferencias Federais COVID 19		0,00	-74.934,34
311	Transferência do FNAS		0,00	-127.610,54
312	Transferências de Convênios FNAS		0,00	0,26
390	Outros Recursos Destinados a A. Social		0,00	1.987,20
500	Recursos não vinculados de impostos		22.038,63	-10.440,57
660	Transf. Rec. Fundo Nac. Assist.Soc. FNAS		140.518,15	0,00
661	Trans. Rec. Fundo Estadual Assist.Social		38.326,61	0,00
665	Convênios e Instrum.Conge. Assist.Social		11,58	0,00
706	Transferência Especial da União		174,87	0,00
707	Lei complementar 173/2020.		46,78	0,00
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020		0,00	9,18
001	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		0,00	169.311,92
001	Recursos Ordinários		0,00	168.405,92
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	572,66
311	Transferência do FNAS		0,00	333,34
13	CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		0,00	90.971,73
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	202.903,24
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	-12.821,15
510	Convenio ou Repasses da União		0,00	-99.110,36
16	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)		0,00	4.210,25
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	26.788,34
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	-16.471,09

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

GRUPO:Fundo Municipal de Assistencia Social

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
510 Convenio ou Repasses da União		0,00	-6.107,00
218 DEMAIS TRANSFERENCIAS FEDERAIS VINCULADOS AO COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)		0,00	155.863,03
218 Demais transferências Federais COVID 19		0,00	155.863,03
311 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (VINCULADO)		0,00	-15.094,63
001 Recursos Ordinários		0,00	-130,00
311 Transferência do FNAS		0,00	-19.485,92
500 Recursos não vinculados de impostos		0,00	4.521,29
312 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS ASSISTÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)		0,00	0,26
312 Transferências de Convênios FNAS		0,00	0,26
390 OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTENCIA SOCIAL (VINCULADO)		0,00	55,02
100 Tipo de Origem Recurso		0,00	10,04
390 Outros Recursos Destinados a A. Social		0,00	44,98
941 RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	174,45
941 Recursos da Lei Complementar nº 173/2020		0,00	174,45
970 RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)		0,00	-33,40
001 Recursos Ordinários		0,00	-98,40
311 Transferência do FNAS		0,00	65,00
979 OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)		0,00	1,27
000 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	1,27
TOTAL (Nota 17)		223.841,26	72.727,37



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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
INFORMAÇÕES GERAIS	

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**
12.027.814/0001-07
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Antônio Salustriano, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes 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 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Dormentes-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), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

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

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 253.095,94, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 75,37% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa R\$

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Conta Única	227.016,17	129.451,74	75,37
TOTAL	227.016,17	129.451,74	75,37
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 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 26.079,77, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago) que representa 42,69% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	11.132,52	11.132,52	42,69	0
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos	6.441,60	6.441,60	24,70	0
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	8.505,65	8.166,83	32,61	4,15
TOTAL	26.079,77	25.740,95	100,00	1,32

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 601.603,20.

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 2021 totalizou R\$ 567.407,74. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$601.603,20 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

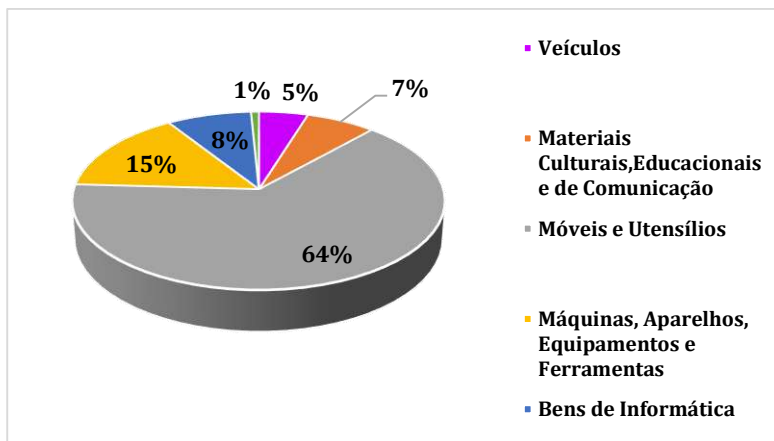
Bens Móveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	28.800,00	4,79	28.800,00	5,08	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	41.303,58	6,87	41.303,58	7,28	0,00
Móveis e Utensílios	386.483,15	64,24	372.223,64	65,60	3,83
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	90.561,29	15,05	90.529,30	15,95	0,04
Bens de Informática	49.761,26	8,27	29.857,30	5,26	66,66
Demais Bens Móveis	4.693,92	0,78	4.693,92	0,83	0,00
TOTAL	601.603,20	100,00	567.407,74	100,00	6,03

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 6,03% em relação ao ano de 2021.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade.

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2022 foram de R\$ 6.981,68.

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 48,24. Houve uma redução de 97,51% em relação ao exercício de 2021.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Fornecedores Nacionais	48,24	1.940,00	-97,51

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 6.933,44. Enquanto em 2021 foi de R\$ 35.718,16. A tabela abaixo demonstra uma redução de 80,59% em relação ao exercício de 2021.

Demais obrigações a curto prazo					R\$
Especificação	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Consignações	6.933,44	100,00	6.551,12	18,34	5,84
Aporte de Recursos RPPS	0,00	0,00	29.167,04	81,66	-100,00
TOTAL	6.933,44	100,00	35.718,16	100,00	-80,59

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	1.593,48	23.651,23	23.651,23	0,00	0,00	0,00	1.593,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.349,64	53.809,60	53.470,78	0,00	0,00	0,00	2.688,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	8.762,12	8.762,12	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	4.013,00	3.969,50	0,00	0,00	0,00	43,50
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.666,01	35.821,24	35.821,24	0,00	0,00	0,00	1.666,01
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	15,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	726,87	11.081,56	11.081,56	0,00	0,00	0,00	726,87
Sub-total	6.551,12	137.138,75	136.756,43	0,00	0,00	0,00	6.933,44

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 fez em 2022 o valor de R\$ 847.717,46. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 205.618,35 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 389.574,64
Resultado do Exercício	R\$ 205.618,35
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 252.524,47
Total Patrimônio Líquido	R\$ 847.717,46

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 253.095,94.

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\$ 601.603,20.

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) perfazem o total de R\$ 29.254,68.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 825.444,46 superavitário.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 257.242,90. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 223.841,26.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Dormentes
2022	Demonstrao Contbil 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:**
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.
- 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTTI RODRIGUES
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Dormentes
2022	Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade
	<p>as informaes relativas a ajustes, depreciao, amortizao e exaustao. Da mesma forma, no foram disponibilizadas as informaes relativas a possveis reavaliaes de bens e teste de imparidade. No houve perda de bens por inservibilidade.</p>
	<p>g. Relao entre as provisoes e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstncias: No houve durante o exerccio, relao de provisoes e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenmeno contbil.</p>
	<p>h. Informaes de Passivos Contingentes: No foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicao de incerteza em relao a periodicidade de safda, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>
	<p>i. Perdas da Dvida Ativa: No foram registrados valores de perdas da dvida ativa durante no exerccio.</p>
	<p>j. Informaes adicionais (NBC T SP – Item 106): No houve situaes relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferncia de ativos, ou emprstimos subsidiados, bem como no houve ativos reconhecidos sujeitos a restrieses ou recebimentos antecipados em relao a transaes sem contraprestao. No houve registro de passivos perdoados.</p>
	<p>k. Probabilidade de Benefcios Econmicos ou Potencial de Servios (NBC T SP 03 – Item 105): No ocorreu entradas de benefcios econmicos ou potencial de servios provveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>
	<p>l. Avaliaes externas de mensurao de provisoes (NBC T SP 03 – Item 103): No ocorreu avaliaes externas de mensurao de provisoes para esta entidade.</p>
	<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edio): No ocorreu a realizao de testes de imparidade de ativos com interrupo do poder de gerao de caixa.</p>
	<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: At o fechamento deste balço o setor de patrimnio no disponibilizou informaes inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>
	<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): No houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>
	<p>p. Passivos reconhecidos em relao a Emprstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): No houve passivos reconhecidos em relao aos emprstimos subsidiados que esto sujeitos a condies sobre os ativos transferidos.</p>
	<p>q. Ativos reconhecidos que esto sujeitos a Restrieses e a Natureza de tais Restrieses (NBC T SP 01 – Item 106): No h ativos reconhecidos que esto sujeitos a restrieses.</p>
	<p>r. Recebimentos Antecipados em relao a Transaes sem Contraprestao (NBC T SP 01 – Item 106): No houve recebimentos antecipados em relao a transaes sem contraprestao.</p>
	<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): No houve passivos perdoados durante o exerccio.</p>
	<p>t. Heranas, Presentes e Doaes (NBC T SP 01 – Item 107): No houve heranas, presentes ou doaes no exerccio.</p>

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO DE CAMILLO, JOSE EDUARDO DE MASCENO DIASSIS SOUSA CARLOS FERNANDO YOTSUVAO DE SIMONE DA CAVALCANTI RODRIGUES
Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 994477ab-79d0-4e77-808-01b4-22000000005f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- 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	Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários)</u> , bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento	
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>créditos previdenciários</u> , bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento	
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos <u>demais créditos a receber</u> , (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA M. DE ANDRADE RODRIGUES, DANIEL DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERREIRO ANDRADO YOTSUNA JOSIMARA CAVACANTTI RODRIGUES
Acesse em: https://eic.tribunaltf.jf.br/validaDoc.aspx?codigo_documento=9047739-79b-4417-8a01-b472724151

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Ação	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				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Ação	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
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Ação	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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	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).

Joseane Damasceno de Assis Sousa
Secretária de Assistência Social

Antenor Cavalcanti de Sousa
Contador

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANIL O DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

CRC-PE Nº 021438/0-1

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)



Pág.: 2

Exercício de 2022

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		22.141.073,66	-1.623.026,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		22.141.073,66	-1.623.026,26
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	23.764.099,92	1.420.409,19
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-1.623.026,26	-3.043.435,45
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		22.141.073,66	-1.623.026,26
				TOTAL		22.423.263,60	3.001.848,73

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-80

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Assesores: https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 11)		20.519.800,05	1.527.332,54	PASSIVO FINANCEIRO (282.189,94)+RP não Proc.(3.049.884,22) (Nota 13)		3.332.074,16	4.661.071,70
ATIVO PERMANENTE (Nota 12)		1.903.463,55	1.474.516,19	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 14)		19.091.189,44	-1.659.222,97

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C.
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



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 (Nota 15)		1.890.039,98	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.890.039,98	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		1.890.039,98	0,00

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Acesse em: <https://etec.igeo.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		20.519.800,05	1.527.332,54	PASSIVO CIRCULANTE		282.189,94	4.624.874,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		20.143.587,26	1.151.119,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	2.655.556,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		20.143.587,26	1.151.119,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	2.655.556,87
CONTA ÚNICA		20.143.587,26	1.151.119,75	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	2.655.556,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		376.212,79	376.212,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		291.607,10	109.894,28
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		376.212,79	376.212,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		291.385,35	109.894,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		246.461,59	246.461,59	FORNECEDORES NACIONAIS		291.385,35	109.894,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.852,04	18.852,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		221,75	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		110.899,16	110.899,16	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		221,75	0,00
TOTAL		20.519.800,05	1.527.332,54	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		-9.417,16	1.859.423,84
				VALORES RESTITUÍVEIS		-9.417,16	-14.570,21
				CONSIGNAÇÕES		-9.417,16	-14.570,21
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	1.873.994,05
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	1.873.994,05
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.049.884,22	36.196,71
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.049.884,22	36.196,71
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.049.884,22	36.196,71
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.049.884,22	36.196,71
				TOTAL		3.332.074,16	4.661.071,70

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Acesso em: https://pccrce.re.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?Codigo=994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
Acesse em: <https://portal.pccr.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.903.463,55	1.474.516,19				
IMOBILIZADO		1.903.463,55	1.474.516,19				
BENS MÓVEIS		1.115.632,25	803.341,15				
BENS DE INFORMÁTICA		123.786,06	3.074,66				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		364.841,49	362.102,49				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		320.139,00	309.010,00				
VEÍCULOS		56.700,00	56.700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		250.165,70	72.454,00				
BENS IMÓVEIS		787.831,30	671.175,04				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		414.146,37	414.146,37				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		373.684,93	257.028,67				
TOTAL		1.903.463,55	1.474.516,19				

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO (Nota 16)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	17.187.725,89	984.030,45
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	461.663,91	585.232,45
111	Receita de Impostos de Educação	0,00	93.778,99
112	Transferências do FUNDEB 70%	0,00	-283.504,71
113	Transferências do FUNDEB 30%	0,00	-285,20
120	Transferências Salário Educação QSE	0,00	125.657,53
121	PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escol	0,00	-2.091,64
122	PNAE - Programa Nacional de Alimentação	0,00	-23.464,77
123	PNATE - Programa Nacional de Transporte	0,00	52.034,50
124	Outras Transferências - FNDE	0,00	87.831,14
125	Convênio ou Repasses Vinc Educação	0,00	299.121,40
200	Inválida 2019	0,00	48.811,22
500	Recursos não vinculados de impostos	185.886,30	0,00
540	Transferências do FUNDEB-Impostos	70.924,89	0,00
541	Transferências do FUNDEB-Comp.União VAAF	2.056,27	0,00
542	Transferências do FUNDEB-Comp.União VAAT	30,19	0,00
544	Recursos de Precatórios do FUNDEF	15.945.327,16	0,00
550	Transferência do Salário-Educação	124.121,43	0,00
551	Programa Dinheiro Direto na Escola(PDDE)	1.597,65	0,00
552	Programa Nac.de Alimentação Escolar PNAE	37,94	0,00
553	Programa Nac.Apoio Transp. Escolar PNATE	132.452,07	0,00
569	Outras Transferências de Recursos FNDE	-43.041,66	0,00
570	Convênios e Instr.Cong.Educação Gov.Fede	900,70	0,00
571	Convênios e Instr.Conge.Educação-Estado	269.186,19	0,00
711	Demais transferências Obrigatórias Decor	20.090,25	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	16.492,60	0,00
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	909,54
05	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	1.394.301,02
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	1.410.303,33
201	Inválida 2019	0,00	-16.002,31
06	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	196.183,53

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	361.908,47
201	Inválida 2019		0,00	-165.724,94
111	RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-497.578,55
111	Receita de Impostos de Educação		0,00	-497.578,55
112	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 70% (VINCULADO)		0,00	-1.039.094,69
112	Transferências do FUNDEB 70%		0,00	-1.039.104,69
201	Inválida 2019		0,00	10,00
113	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 30% (VINCULADO)		0,00	-219.530,00
113	Transferências do FUNDEB 30%		0,00	-219.530,00
116	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB - ENTRADA DE RECURSOS (VINCULADO)		0,00	-75.575,31
116	Entrada de Recursos FUNDEB		0,00	-75.575,31
119	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)		0,00	-2.284,16
119	Inválida 2019		0,00	-2.284,16
120	TRANSFERÊNCIAS DE SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)		0,00	184.352,98
120	Transferências Salário Educação QSE		0,00	184.352,98
121	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)		0,00	-9.918,47
121	PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escola		0,00	-9.918,47
122	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		0,00	34.248,74
122	PNAE - Programa Nacional de Alimentação		0,00	34.248,74
123	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		0,00	191.911,73
123	PNATE - Programa Nacional de Transporte		0,00	191.911,73
124	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)		0,00	-155.882,10
124	Outras Transferências - FNDE		0,00	-155.882,10
125	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSES VINCULADOS A EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-44.033,24
125	Convênio ou Repasses Vinc Educação		0,00	-44.033,24
13	CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		0,00	-3.904.548,94
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-2.167.184,05
201	Inválida 2019		0,00	-1.737.364,89
190	OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO (VINCULADO)		0,00	-1.939,66
190	Outros Recursos Destinados a Educação		0,00	-1.939,66
21	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)		0,00	13.931,29
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	13.931,29
22	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)		0,00	12.695,09
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	12.695,09

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Exercício de 2022

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
23	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DAS PENSÕES MILITARES (VINCULADO)	0,00	-10.686,00
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-3.009,00
200	Inválida 2019	0,00	-7.677,00
24	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	8.525,87
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	8.525,87
25	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	72.301,47
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	72.301,47
26	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	-68.885,36
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-33.195,32
200	Inválida 2019	0,00	-35.690,04
930	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)	0,00	36.166,85
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	36.166,85
970	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	0,00	-25.761,67
111	Receita de Impostos de Educação	0,00	2.476,22
112	Transferências do FUNDEB 70%	0,00	-22.116,73
113	Transferências do FUNDEB 30%	0,00	-6.121,16
979	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-282.245,34
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-282.245,34
99	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	75.575,31
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	75.575,31
TOTAL		17.187.725,89	-3.133.739,16

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Dormentes
- CNPJ:**
30.951.247/0001-54
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Severo Marques, nº 53, Dedé Damasceno, Dormentes PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Dormentes 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 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

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

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

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 20.519.800,05, 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, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento considerável no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$		
	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Conta Única	20.143.587,26	1.151.119,75	1649,91
TOTAL	20.143.587,26	1.151.119,75	1649,91

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 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 376.212,79, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos) que representa 65,51% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de**
Dormentes

2022 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio-doença e acidentes pagos	246.461,59	246.461,59	65,51	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	18.852,04	18.852,04	5,01	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	110.899,16	110.899,16	29,48	0,00
TOTAL	376.212,79	376.212,79	100,00	0,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 1.903.463,55.

Nota 05) 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 2021 totalizou R\$ 1.474.516,19. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$1.903.463,55 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	56.700,00	5,08	56.700,00	7,05	0,00
Bens de Informática	123.786,06	11,10	3.074,66	0,38	3.926,01
Móveis e Utensílios	364.841,49	32,70	362.102,49	45,02	0,76
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	320.139,00	28,70	310.010,00	38,54	3,27
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	250.165,70	22,42	72.454,00	9,01	245,28
TOTAL	1.115.632,25	100,00	804.341,15	100,00	38,70

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 38,70% e nas contas de Bens Imóveis de 17,38% em relação ao ano de 2021, em virtude de aquisição de (Móveis e Utensílios, Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Bens de Informática e Bens Imóveis em Andamento).

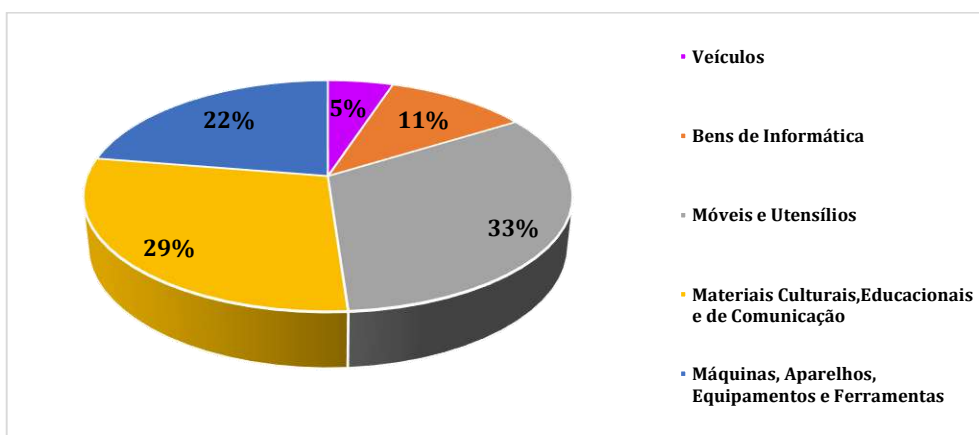
Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	414.146,37	52,57	414.146,37	61,70	0,00
Demais Bens Imóveis	373.684,93	47,43	257.028,67	38,30	45,39
TOTAL	787.831,30	100,00	671.175,04	100,00	17,38

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de**
Dormentes

2022 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercó de 2022 foram de R\$ 282.189,94.

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercó de 2022 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 291.607,10

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo					R\$	
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Fornecedores Nacionais	291.385,35	99,92	109.864,28	100,00	165,22	
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	221,75	0,08	0,00	0,00	#DIV/0!	
TOTAL	291.607,10	100,00	109.864,28	100,00	165,42	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇOES A CURTO PRAZO: As demais obrigaço a curto prazo durante o exercó de 2022 foram de R\$ -9.417,16. Enquanto em 2021 foi de R\$ 1.859.423,84 . A tabela abaixo demonstra uma reduço de 100,51% em relaço ao exercó de 2021.

Demais obrigaço a curto prazo					R\$	
Especificaço	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)	
Consignaço	-9.417,16	100,00	-14.570,21	-0,78	-35,37	
Aporte de Recursos RPPS	0,00	0,00	1.873.994,05	100,78	-100,00	
TOTAL	-9.417,16	100,00	1.859.423,84	100,00	-100,51	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇOES						
RPPS - RETENÇOES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-17.741,83	1.401.540,86	1.401.574,59	0,00	0,00	-17.775,76
CONTRIBUIÇO AO RGPS	-3.171,65	164.473,32	159.340,44	0,00	0,00	6.504,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	481.988,68	481.988,68	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	127.321,14	127.287,04	0,00	0,00	54,10
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	-0,03	471.718,80	471.718,60	0,00	0,00	-0,03
RETENÇOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	81.448,77	81.448,77	0,00	0,00	0,00
RETENÇOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.088.332,68	1.088.332,68	0,00	0,00	0,00

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

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2022 o valor de R\$ 22.141.073,66. O Resultado do Exercó foi no valor de R\$ 23.764.099,92 superavitário. O valor do resultado do exercó será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercó anteriores	-R\$ 1.623.026,26
Resultado do Exercó	R\$ 23.764.099,92
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercó anteriores	R\$ 0,00
Total Patrimônio Líquido	R\$ 22.141.073,66

Nota 11) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorizaço orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 20.519.800,05.

Nota 12) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilizaço ou alienaço dependa de autorizaço legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.903.463,55.

Nota 13) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigaço que não dependem de autorizaço orçamentária para sua amortizaço ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execuço orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro)

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

no valor de R\$ 282.189,94, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 3.049.884,22 perfazem o total de R\$ 3.332.074,16.

Nota 14) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 19.091.189,44 superavitário.

Nota 15) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 1.890.039,98. 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 2022 foi de R\$ 17.187.725,89.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS 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 BP e necessitem de ajustes.

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de**
Dormentes

2022 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

Estrutura e Apresentaço das Demonstraço Contábeis:

Esta demonstraço 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 aplicaço temporárias a curto prazo, estoques, variaço diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variaço diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigaço trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigaço fiscais a curto prazo, demais obrigaço a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigaço trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigaço fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigaço 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, descriço e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparaço 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 2022 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.

b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:

Não houve bens recebidos por doaço.

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 doaço de ativos intangíveis.

e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:

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

f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstraço para ajustes, depreciaço, amortizaço 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 informaço relativas a ajustes, depreciaço, amortizaço e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informaço relativas a possíveis reavaliaço de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

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

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

h. Informaço de Passivos Contingentes:

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>
	<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p>
	<p>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.</p>
	<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>
	<p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p>
	<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>
	<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>
	<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>
	<p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p>
	<p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p>
	<p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p>
	<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p>
	<p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p>
	<p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p>
	<p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p>
	<p>w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos <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, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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. Evidênciação de <u>ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas</u> .			
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 <u>bens móveis e imóveis</u> ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (<u>exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura</u>).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de**
Dormentes

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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.			
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.			

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de**
Dormentes
2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação				
19. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
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).

Beniciana Santana de Macedo Granja
 Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Assesora em Contabilidade - CPF: 099.447.799-46 e 014.722.015

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		2.356.230,10	1.556.076,94	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		17.152,28	1.554.297,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		2.159.029,25	1.358.876,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	843.385,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.159.029,25	1.358.876,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	843.385,00
CONTA ÚNICA	F	2.159.029,25	1.358.876,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	843.385,00
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)		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		11.109,49	104.288,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		11.109,49	104.288,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	47.691,99	47.691,99	FORNECEDORES NACIONAIS	F	9.978,50	103.292,14
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.130,99	996,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	35.300,21	35.300,21	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	114.208,65	114.208,65	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		6.042,79	606.624,52
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		6.042,79	5.565,04
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	6.042,79	5.565,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	601.059,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	Aporte de Recursos RPPS	F	0,00	601.059,48
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		9.774.725,94	9.598.898,56	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 09)		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		9.774.725,94	9.598.898,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		5.081.637,24	4.971.957,88	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.229.293,00	2.229.293,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.968,85	4.968,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	638.985,68	638.985,68	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	228.120,13	166.676,24	TOTAL PASSIVO		17.152,28	1.554.297,60
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	181.190,83	168.165,63				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.799.078,75	1.763.868,48				
BENS IMÓVEIS		4.693.088,70	4.626.940,68				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.703.887,46	1.703.887,46				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.153,74	2.774.005,72				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		12.130.956,04	11.154.975,50				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.113.803,76	9.600.677,81
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		12.113.803,76	9.600.677,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.113.803,76	9.600.677,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.513.125,94	635.903,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.593.738,16	8.957.834,87
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)	P	6.939,66	6.939,66
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		12.113.803,76	9.600.677,82
				TOTAL		12.130.956,04	11.154.975,50

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C. Assessoria: https://etec.tce.pe.gov.br/ppt/validaDoc.seam Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

 TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-80

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		2.356.230,10	1.556.076,94	PASSIVO FINANCEIRO (17.152,28)+RP não Proc.(255.855,38) (Nota 14)		273.007,66	1.572.797,68
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		9.774.725,94	9.598.898,56	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		11.857.948,38	9.582.177,82

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

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		4.577.452,08	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.577.452,08	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 16)		4.577.452,08	0,00

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/aidaDoc:seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-a808-01b47220af5f

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C.
 Acesse em: <https://portal.epp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f>
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.356.230,10	1.556.076,94	PASSIVO CIRCULANTE		17.152,28	1.554.297,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.159.029,25	1.358.876,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	843.385,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.159.029,25	1.358.876,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	843.385,00
CONTA ÚNICA		2.159.029,25	1.358.876,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	843.385,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.109,49	104.288,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		11.109,49	104.288,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		47.691,99	47.691,99	FORNECEDORES NACIONAIS		9.978,50	103.292,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		35.300,21	35.300,21	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.130,99	996,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		114.208,65	114.208,65	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.042,79	606.624,52
TOTAL		2.356.230,10	1.556.076,94	VALORES RESTITUIVEIS		6.042,79	5.565,04
				CONSIGNAÇÕES		6.042,79	5.565,04
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	601.059,48
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	601.059,48
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		255.855,38	18.500,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		255.855,38	18.500,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		255.855,38	18.500,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		255.855,38	18.500,00
				TOTAL		273.007,66	1.572.797,66

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAÚDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-88

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Pág.:
 Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, C

Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		9.774.725,94	9.598.898,56				
IMOBILIZADO		9.774.725,94	9.598.898,56				
BENS MÓVEIS		5.081.637,24	4.971.957,88				
BENS DE INFORMÁTICA		228.120,13	166.676,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		181.190,83	168.165,63				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.968,85	4.968,85				
VEÍCULOS		2.229.293,00	2.229.293,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.799.078,75	1.763.868,48				
DEMAIS BENS MÓVEIS		638.985,68	638.985,68				
BENS IMÓVEIS		4.693.088,70	4.626.940,68				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.153,74	2.774.005,72				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.703.887,46	1.703.887,46				
TOTAL		9.774.725,94	9.598.898,56				

 TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			0,00	-278.034,49
001	Recursos Ordinários		0,00	11.504.925,34
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-25.408.737,59
110	GERAL		0,00	1.661.453,47
300	Inválida para 2019.		0,00	1.347.740,21
310	Inválida para 2019.		0,00	10.616.584,08
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)		2.083.222,44	-866.259,41
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		191.855,80	324.198,88
001	Recursos Ordinários		0,00	-1.381.693,85
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	575.224,44
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde		0,00	30.425,30
213	Transf Governo Estadual - Saúde		0,00	12.367,68
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S		0,00	-154.847,89
215	Bloco de Investimento na Rede Serviços		0,00	-12.968,62
219	Transferencias Estaduais COVID 19		0,00	11.549,45
220	Transferências de Convenios - Saúde		0,00	-20.120,76
300	Inválida para 2019.		0,00	-244.347,75
310	Inválida para 2019.		0,00	158,01
500	Recursos não vinculados de impostos		96.377,94	0,00
600	Bloco de Manutenção das ASPS		1.366.734,09	0,00
601	Bloco Estru. Rede de Serv. Púb. de Saúde		54.468,14	0,00
621	Transferências Recursos SUS - Gov.Estado		340.984,38	0,00
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União		31.776,62	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		1.025,47	0,00
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		0,00	-508,27
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020		0,00	-5.696,03
09	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)		0,00	51.021,28
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	409.250,10
300	Inválida para 2019.		0,00	-18.652,33
310	Inválida para 2019.		0,00	-339.576,49
13	CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		0,00	-92.230,52

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Recursos Ordinários	0,00	4.700,00
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	239.362,67
300	Inválida para 2019.	0,00	-104.373,21
310	Inválida para 2019.	0,00	-231.919,98
18	CONTRIBUIÇÕES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS (VINCULADO)	0,00	634.957,28
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-59.294,48
310	Inválida para 2019.	0,00	694.251,76
211	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)	0,00	-632.262,58
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	13.063,01
210	Inválida 2019	0,00	40,00
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde	0,00	-645.365,59
212	TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNOS MUNICIPAIS (VINC)	0,00	-318.974,85
212	Transf de Governos Municipais - Saúde	0,00	-375.292,37
300	Inválida para 2019.	0,00	56.317,52
213	TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO ESTADUAL (VINCUL)	0,00	43.816,50
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	43.816,50
214	TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO C	0,00	1.277.695,24
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	-18.864,60
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	1.314.221,22
216	Inválida para 2019.	0,00	-17.661,38
215	TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO I	0,00	42.024,33
215	Bloco de Investimento na Rede Serviços	0,00	4.059,64
300	Inválida para 2019.	0,00	37.964,69
217	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	257.951,14
300	Inválida para 2019.	0,00	257.951,14
218	DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-19 (VINCULADO)	0,00	117.964,43
218	Demais transferencias Federais COVID 19	0,00	-7.455,37
300	Inválida para 2019.	0,00	125.419,80
219	TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-19 (VINCULADO)	0,00	399,83
219	Transferencias Estaduais COVID 19	0,00	-3.225,95
300	Inválida para 2019.	0,00	3.625,78
220	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSES VINCULADOS A SAÚDE (VINCULADO)	0,00	-410.761,29
220	Transferências de Convenios - Saúde	0,00	-411.288,05

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	Inválida para 2019.	0,00	526,76
24	INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)	0,00	300.000,00
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	300.000,00
27	CUSTAS JUDICIAIS (VINCULADO)	0,00	1.215,12
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	1.167,03
300	Inválida para 2019.	0,00	48,09
930	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)	0,00	1.439,18
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	1.439,18
941	RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	5.696,03
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020	0,00	5.696,03
970	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	0,00	-22.680,34
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde	0,00	-3.357,79
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	-20.000,00
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	677,45
979	OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-129.697,62
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-129.697,62
TOTAL (Nota 17)		2.083.222,44	-16.720,74

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAÚDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
INFORMAÇÕES GERAIS	

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Saúde
- CNPJ:**
11.207.731/0001-29
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Fundo Municipal de Saúde de Dormentes 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 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

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

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

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

**Anexo 14 – 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 2022 foram de R\$ 2.356.230,10, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 58,88% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Conta Única	2.159.029,25	1.358.876,09	100,00	58,88
TOTAL	2.159.029,25	1.358.876,09	100,00	58,88

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 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 197.200,85, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago) que representa 57,91% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo R\$

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	47.691,99	47.691,99	24,18	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	35.300,21	35.300,21	17,90	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	114.208,65	114.208,65	57,91	0,00
TOTAL	197.200,85	197.200,85	100,00	0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 9.774.725,94.

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 2021 totalizou R\$ 9.598.898,56. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$9.774.725,94 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição R\$

Bens Móveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	2.229.293,00	43,87	2.229.293,00	44,84	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.968,85	0,10	4.968,85	0,10	0,00
Móveis e Utensílios	181.190,83	3,57	168.165,63	3,38	7,75
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.799.078,75	35,40	1.763.868,48	35,48	2,00
Bens de Informática	228.120,13	4,49	166.676,24	3,35	36,86
Demais Bens Móveis	638.985,68	12,57	638.985,68	12,85	0,00
TOTAL	5.081.637,24	100,00	4.971.957,88	100,00	2,21

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 2,21% e nas contas de Bens Imóveis de 1,43% em relação ao ano de 2021, em virtude de aquisição de (Móveis e Utensílios, Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Bens de Informática e Bens Imóveis em Andamento).

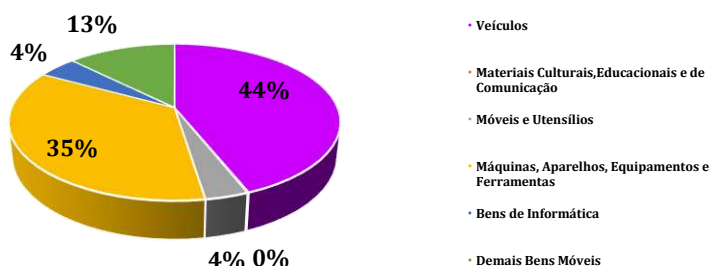
Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição R\$

Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	3,18	149.047,50	3,22	0,00
Bens Imóveis em Andamento	2.840.153,74	60,52	2.774.005,72	59,95	2,38
Demais Bens Imóveis	1.703.887,46	36,31	1.703.887,46	36,83	0,00
TOTAL	4.693.088,70	100,00	4.626.940,68	100,00	1,43

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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\$ 9.774.725,94.

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\$ 17.152,28, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 255.855,38 perfazem o total de R\$ 273.007,66.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 11.857.948,38 superavitário.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 4.577.452,08. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 2.083.222,44.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILIO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stecc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p>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.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</p>

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 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

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



Documento Assinado Digitalmente por: TALITA MIRELE RODRIGUES, DANILLO DAMASCENO CAMILO, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, CARLOS FERNANDO YOTSUYA, JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 994477ab-79ab-4ee7-aa08-01b47220af5f

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de**
Dormentes

2022 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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.			
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

