

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)</b>		<b>56.452.188,74</b>	<b>30.343.861,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.169.825,39</b>	<b>7.217.870,17</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)</b>		<b>55.778.915,72</b>	<b>29.639.556,81</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 07)</b>		<b>6.557,76</b>	<b>3.796.022,07</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>55.778.915,72</b>	<b>29.639.556,81</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>3.560,68</b>	<b>3.560,68</b>
CAIXA	F	38.285,01	35.270,40	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA	F	28.784.185,64	7.321.059,13	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>1.814,78</b>	<b>18,91</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F	26.956.445,07	22.283.227,28	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	1.814,78	18,91
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 03)</b>		<b>74.766,71</b>	<b>106.137,06</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.182,30</b>	<b>3.792.442,48</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>111.353,75</b>	<b>106.137,06</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	3.792.442,48
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	3.005,33	2.046,48	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.182,30	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	108.348,42	104.090,58	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>9.810,36</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)</b>		<b>747.782,42</b>	<b>338.065,80</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	9.810,36	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>747.172,89</b>	<b>338.065,80</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-46.397,40</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	689.699,67	309.684,62
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-46.397,40	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	57.473,22	28.381,18
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 04)</b>		<b>598.506,31</b>	<b>598.167,49</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>609,53</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>598.506,31</b>	<b>598.167,49</b>	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	609,53	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	300.595,18	300.595,18	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	61.670,80	61.331,98	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	236.240,33	236.240,33	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)</b>		<b>415.485,21</b>	<b>3.083.782,30</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>415.485,21</b>	<b>402.536,82</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	414.965,21	402.016,82
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	520,00	520,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>61.835.535,86</b>	<b>46.522.772,42</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.681.245,48</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>22.814.730,43</b>	<b>12.784.857,81</b>	Aporte de Recursos RPPS	F	0,00	2.681.245,48
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 05)</b>		<b>22.814.730,43</b>	<b>12.784.857,81</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>147.143.844,88</b>	<b>129.152.705,08</b>
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	816.594,17	568.206,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 10)</b>		<b>25.959.280,88</b>	<b>16.450.261,91</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	21.987.625,12	12.206.771,01	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>25.959.280,88</b>	<b>16.450.261,91</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	56.908,54	72.970,48	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	21.987.625,12	12.206.771,01
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>-46.397,40</b>	<b>-63.090,26</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	3.971.655,76	4.243.490,90
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO (Nota 06)</b>		<b>39.020.805,43</b>	<b>33.737.914,61</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>15.055.420,82</b>	<b>14.415.906,82</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 11)</b>		<b>121.184.564,00</b>	<b>112.702.443,17</b>
VEÍCULOS	P	3.070.024,41	3.070.024,41				



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Assesores: https://epec.tee.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=76747763-0418-4146-819c-4c4e411183

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2



### A) QUADRO PRINCIPAL

### CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	498.603,45	263.446,24	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>121.184.564,00</b>	<b>112.702.443,17</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.630.014,63	2.547.504,87	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	57.859.590,23	45.426.066,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	371.259,37	359.930,47	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	99.205.299,77	103.697.005,58
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	4.186.601,31	3.895.526,17	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	-35.880.326,00	-36.420.628,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.298.327,25	4.278.884,26	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>24.242.931,96</b>	<b>19.599.555,14</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	3.300,00	3.300,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>148.313.670,27</b>	<b>136.370.575,25</b>
BENS DOMINICAIS	P	235.000,00	235.000,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
BENS DE USO ESPECIAL	P	7.000,00	7.000,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-30.025.945,67</b>	<b>-59.503.941,47</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	10.435.612,48	10.288.673,25	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>45.558,97</b>	<b>45.558,97</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.412.971,98	8.916.534,39	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>45.558,97</b>	<b>45.558,97</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-277.547,35</b>	<b>-277.547,35</b>	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	45.558,97	45.558,97
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-277.547,35	-277.547,35	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-30.071.504,64</b>	<b>-59.549.500,44</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-30.071.504,64</b>	<b>-59.549.500,44</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	19.375.724,45	-71.257.490,72
<b>TOTAL</b>		<b>118.287.724,60</b>	<b>76.866.633,78</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-62.526.137,43	8.353.817,05
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 13)	P	13.078.908,34	3.354.173,23
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 12)</b>		<b>-30.025.945,67</b>	<b>-59.503.941,47</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>118.287.724,60</b>	<b>76.866.633,78</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTEADOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Assessoria: https://etec.ce.gov.br/gpp/validador.aspx?CodigoDocumento=76747763-0418-44a6-819c-4cc4c0b411e83

# 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		56.377.422,03	30.237.724,30	PASSIVO FINANCEIRO (1.169.825,39)+RP não Proc.(8.069.491,19)		9.239.316,58	7.614.850,40
ATIVO PERMANENTE		61.910.302,57	46.628.909,48	PASSIVO PERMANENTE		147.143.844,88	129.152.705,08
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 18)		-38.095.436,86	-59.900.921,70

# 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.130.600,31</b>	<b>450,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.130.600,31	450,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 19)</b>		<b>11.130.600,31</b>	<b>450,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.go.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4b411e83](https://etec.tce-pc.go.gov.br/gppw/aida/Doc:seam/Código%20do%20documento:76747763-0418-44a6-819c-4cc4b411e83)



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>56.377.422,03</b>	<b>30.237.724,30</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.169.825,39</b>	<b>7.217.870,17</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		55.778.915,72	29.639.556,81	<b>OBRIÇÃO TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA</b>		<b>6.557,76</b>	<b>3.796.022,07</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		55.778.915,72	29.639.556,81	PESSOAL A PAGAR		3.560,68	3.560,68
CAIXA		38.285,01	35.270,40	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA		28.784.185,64	7.321.059,13	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>1.814,78</b>	<b>18,91</b>
CONTA ÚNICA RPPS		26.956.445,07	22.283.227,28	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.814,78	18,91
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>598.506,31</b>	<b>598.167,49</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.182,30</b>	<b>3.792.442,48</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>598.506,31</b>	<b>598.167,49</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	3.792.442,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDI		300.595,18	300.595,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.182,30	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		61.670,80	61.331,98	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>747.782,42</b>	<b>338.065,80</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		236.240,33	236.240,33	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>747.172,89</b>	<b>338.065,80</b>
<b>TOTAL (Nota 14)</b>		<b>56.377.422,03</b>	<b>30.237.724,30</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		689.699,67	309.684,62
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		57.473,22	28.381,18
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P</b>		<b>609,53</b>	<b>0,00</b>
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		609,53	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>415.485,21</b>	<b>3.083.782,30</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>415.485,21</b>	<b>402.536,81</b>
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		520,00	520,00
				CONSIGNAÇÕES		414.965,21	402.016,81
				<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>2.681.245,48</b>
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	2.681.245,48
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>8.069.491,19</b>	<b>396.980,23</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>8.069.491,19</b>	<b>396.980,23</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>16.696,57</b>	<b>256.898,96</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		16.696,57	256.898,96
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>8.052.794,62</b>	<b>140.081,27</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.052.794,62	140.081,27
				<b>TOTAL (Nota 16)</b>		<b>9.239.316,58</b>	<b>7.614.850,40</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: [https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar\\_documento.do](https://portaltransparencia.org.br/ppp/validar_documento.do) Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4c0411e83



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>74.766,71</b>	<b>106.137,06</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>147.143.844,88</b>	<b>129.152.705,08</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>74.766,71</b>	<b>106.137,06</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>25.959.280,88</b>	<b>16.450.261,90</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>		<b>111.353,75</b>	<b>106.137,06</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>25.959.280,88</b>	<b>16.450.261,90</b>
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	4.243.490,89
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>		<b>9.810,36</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>121.184.564,00</b>	<b>112.702.443,17</b>
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		9.810,36	0,00	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>121.184.564,00</b>	<b>112.702.443,17</b>
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>-46.397,40</b>	<b>0,00</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		57.859.590,23	45.426.066,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-46.397,40	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		99.205.299,77	103.697.005,58
				PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-35.880.326,00	-36.420.628,47
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>61.835.535,86</b>	<b>46.522.772,42</b>	<b>TOTAL (Nota 17)</b>		<b>147.143.844,88</b>	<b>129.152.705,08</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>22.814.730,43</b>	<b>12.784.857,81</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>22.814.730,43</b>	<b>12.784.857,81</b>				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		816.594,17	568.206,58				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		56.908,54	72.970,48				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		21.987.625,12	12.206.771,01				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-46.397,40	-63.090,26				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>39.020.805,43</b>	<b>33.737.914,61</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>15.055.420,82</b>	<b>14.415.906,82</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		498.603,45	263.446,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.630.014,63	2.547.504,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		371.259,37	359.930,47				
VEÍCULOS		3.070.024,41	3.070.024,41				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		4.186.601,31	3.895.526,17				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.298.327,25	4.278.884,26				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>24.242.931,96</b>	<b>19.599.555,14</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		7.000,00	7.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		10.435.612,48	10.288.673,25				
INSTALAÇÕES		3.300,00	3.300,00				
BENS DOMINICAIS		235.000,00	235.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.412.971,98	8.916.534,39				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-277.547,35</b>	<b>-277.547,35</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-277.547,35	-277.547,35				
<b>TOTAL (Nota 15)</b>		<b>61.910.302,57</b>	<b>46.628.909,48</b>				

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			<b>0,00</b>	<b>16.644.693,89</b>
001	Recursos Ordinários		0,00	39.991.842,63
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-58.165.003,57
110	GERAL		0,00	-17.349.583,38
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
300	Inválida para 2019.		0,00	1.347.740,21
310	Inválida para 2019.		0,00	10.616.584,08
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	208.960,36
510	Convenio ou Repasses da União		0,00	-170,00
600	Bloco de Manutenção das ASPS		0,00	-3.212,30
620	Contribuição para o Custeio - COSIP		0,00	-7.496,82
00	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>47.138.105,45</b>	<b>5.587.343,57</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		329.546,73	1.044.844,16
001	Recursos Ordinários		0,00	-1.887.320,85
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	948.396,75
110	GERAL		0,00	2.499.000,55
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 Escola		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





# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
125	Convênio ou Repasses Vinc Educação	0,00	299.121,40
200	Inválida 2019	0,00	48.811,22
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
218	Demais transferencias Federais COVID 19	0,00	-74.934,34
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
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	21.516,46
410	Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	0,00	3.099.043,37
500	Recursos não vinculados de impostos	1.263.659,77	-10.440,57
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
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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
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
610	Contribuições da CIDE	0,00	11.099,54
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	1.061,26
621	Transferências Recursos SUS - Gov.Estado	340.984,38	0,00
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
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União	42.698,77	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
706	Transferência Especial da União	174,87	0,00
707	Lei complementar 173/2020.	46,78	0,00
710	Emenda Individual Estadual	300.000,00	0,00
711	Demais transferencias Obrigatórias Decor	20.090,25	0,00
718	Auxilio Financeio - V da EC 123/2022	13.047,30	0,00
749	Controle dos recursos de outras transfér	71.456,23	0,00
750	Contribuição de Interv. Domin.Econ. CIDE	30.970,48	0,00
751	Contribuição Custeio Serv.Ilumi. - COSIP	154.802,29	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	17.518,07	0,00
800	Recursos Vinculados RPPS-Plano Previdenc	29.938.799,91	0,00
880	Recursos Próprios dos Consórcios	188.406,83	0,00
930	Recursos de Aleinação de Bens/Ativos	0,00	598,07
940	Outras Vinculação de Transferências	0,00	-18.035,19
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020	0,00	-5.686,85
001	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>2.265.336,17</b>
001	Recursos Ordinários	0,00	2.263.095,38
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	682,45
111	Receita de Impostos de Educação	0,00	1.225,00
311	Transferência do FNAS	0,00	333,34
05	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.975.610,20</b>

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 4

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	1.926.749,11
201	Inválida 2019		0,00	-16.002,31
261	Inválida para 2019.		0,00	64.863,40
<b>06</b>	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>812.580,91</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	911.562,47
201	Inválida 2019		0,00	-165.724,94
262	Inválida para 2019.		0,00	66.743,38
<b>09</b>	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>51.021,28</b>
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
<b>091</b>	<b>RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA LIVRE APLICAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>29.926,79</b>
091	Recursos Oriundos da LC nº 173/2020 Livr		0,00	29.926,79
<b>092</b>	<b>RECURSOS ORIUNDOS DA MEDIDA PROVISÓRIA Nº 938/2020 - AJM (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>72.406,27</b>
092	Recursos Oriundos da MP nº 938/2020		0,00	72.406,27
<b>111</b>	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-492.472,95</b>
111	Receita de Impostos de Educação		0,00	-492.472,95
<b>112</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 70% (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.039.094,69</b>
112	Transferências do FUNDEB 70%		0,00	-1.039.104,69
201	Inválida 2019		0,00	10,00
<b>113</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDEB 30% (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-218.085,40</b>
113	Transferências do FUNDEB 30%		0,00	-218.085,40
<b>116</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDEB - ENTRADA DE RECURSOS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-75.575,31</b>
116	Entrada de Recursos FUNDEB		0,00	-75.575,31
<b>119</b>	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-2.284,16</b>
119	Inválida 2019		0,00	-2.284,16
<b>12</b>	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>1.001.909,00</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	1.008.376,38
600	Bloco de Manutenção das ASPS		0,00	-6.467,38
<b>120</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS DE SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>184.352,98</b>
120	Transferências Salário Educação QSE		0,00	184.352,98
<b>121</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-9.918,47</b>
121	PDDE - Programa Dinheiro Direto na Escol		0,00	-9.918,47



# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 5

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
122	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>34.248,74</b>
122	PNAE - Programa Nacional de Alimentação		0,00	34.248,74
123	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE - PROGRAMA NACIONAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>191.911,73</b>
123	PNATE - Programa Nacional de Transporte		0,00	191.911,73
124	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-155.882,10</b>
124	Outras Transferencias - FNDE		0,00	-155.882,10
125	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSES VINCULADOS A EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-44.033,24</b>
125	Convênio ou Repasses Vinc Educação		0,00	-44.033,24
13	<b>CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-5.370.394,30</b>
001	Recursos Ordinários		0,00	4.700,00
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-3.191.964,78
201	Inválida 2019		0,00	-1.737.364,89
300	Inválida para 2019.		0,00	-104.373,21
310	Inválida para 2019.		0,00	-231.919,98
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	-12.821,15
510	Convenio ou Repasses da União		0,00	-99.110,36
620	Contribuição para o Custeio - COSIP		0,00	2.460,07
16	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>4.210,25</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	26.788,34
500	Recursos não vinculados de impostos		0,00	-16.471,09
510	Convenio ou Repasses da União		0,00	-6.107,00
17	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>3.755,33</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	3.755,33
18	<b>CONTRIBUIÇÕES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>634.957,28</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-59.294,48
310	Inválida para 2019.		0,00	694.251,76
19	<b>IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRA - OURO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>10.363,90</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	10.363,90
190	<b>OUTROS RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.939,66</b>
190	Outros Recursos Destinados a Educação		0,00	-1.939,66
20	<b>CONTRIBUIÇÕES SOBRE ARRECADAÇÃO DOS FUNDOS DE INVESTIMENTOS REGIONAIS (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-13.765,62</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-13.765,62
21	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>12.287,94</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 6

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	13.931,29
110	GERAL		0,00	-1.643,35
211	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-632.262,58</b>
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	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVIENTES DE GOVERNOS MUNICIPAIS (VINC)</b>		<b>0,00</b>	<b>-318.974,85</b>
212	Transf de Governos Municipais - Saúde		0,00	-375.292,37
300	Inválida para 2019.		0,00	56.317,52
213	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVIENTES DE GOVERNO ESTADUAL (VINCUL)</b>		<b>0,00</b>	<b>43.816,50</b>
213	Transf Governo Estadual - Saúde		0,00	43.816,50
214	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO C</b>		<b>0,00</b>	<b>1.275.527,52</b>
213	Transf Governo Estadual - Saúde		0,00	-18.864,60
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S		0,00	1.312.053,50
216	Inválida para 2019.		0,00	-17.661,38
215	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO I</b>		<b>0,00</b>	<b>42.024,33</b>
215	Bloco de Investimento na Rede Serviços		0,00	4.059,64
300	Inválida para 2019.		0,00	37.964,69
217	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>257.951,14</b>
300	Inválida para 2019.		0,00	257.951,14
218	<b>DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS VINCULADOS AO COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>273.827,46</b>
218	Demais transferências Federais COVID 19		0,00	148.407,66
300	Inválida para 2019.		0,00	125.419,80
219	<b>TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>399,83</b>
219	Transferências Estaduais COVID 19		0,00	-3.225,95
300	Inválida para 2019.		0,00	3.625,78
22	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>12.695,09</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	12.695,09
220	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSES VINCULADOS A SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-410.761,29</b>
220	Transferências de Convênios - Saúde		0,00	-411.288,05
300	Inválida para 2019.		0,00	526,76
23	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DAS PENSÕES MILITARES (VINCULADO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-10.688,76</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-3.011,76





# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 7

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	Inválida 2019	0,00	-7.677,00
24	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>306.363,38</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	6.363,38
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	300.000,00
25	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>66.109,30</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	66.109,30
26	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-77.636,68</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-41.946,64
200	Inválida 2019	0,00	-35.690,04
27	<b>CUSTAS JUDICIAIS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,12</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	1.167,03
300	Inválida para 2019.	0,00	48,09
28	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.890,31</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-102.890,31
311	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.094,63</b>
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	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,26</b>
312	Transferências de Convênios FNAS	0,00	0,26
390	<b>OUTROS RECURSOS DESTINADOS à ASSISTENCIA SOCIAL (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.474,24</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	10,04
390	Outros Recursos Destinados a A. Social	0,00	-19.484,28
410	<b>RECURSOS DESTINADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-79.909,63</b>
410	Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	0,00	-79.909,63
510	<b>OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-431.948,57</b>
510	Convenio ou Repasses da União	0,00	-431.948,57
520	<b>OUTRAS TRANSFERENCIAS DE CONVÊNIO OU REPASSES DA ESTADO (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>125.214,36</b>
520	Convenio ou Repasses do Estado	0,00	125.214,36
530	<b>TRANSFERENCIAS DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>55.842,88</b>
530	FEP - Fundo Especial do Petróleo	0,00	55.842,88
531	<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO DE RECEITA ORIUNDA DA CESSÃO ONEROSA DO BÔNUS DE ASSINATURA DO PRÉ-SA</b>	<b>0,00</b>	<b>293,02</b>
531	Transferencias da União Cessão Onerosa	0,00	293,02

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 8

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
610	<b>CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DMINIO ECONÔMICO - CIDE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>9.709,64</b>
610	Contribuições da CIDE	0,00	9.709,64
620	<b>CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>254,36</b>
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	254,36
910	<b>RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>48.870,00</b>
910	Recursos Próprio de Consórcios	0,00	48.870,00
930	<b>RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>45.572,80</b>
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	45.572,80
940	<b>OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>253.106,11</b>
110	GERAL	0,00	235.070,92
940	Outras Vinculação de Transferências	0,00	18.035,19
941	<b>RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.870,48</b>
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020	0,00	5.870,48
970	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>161.951,50</b>
001	Recursos Ordinários	0,00	-2.462,80
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
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
311	Transferência do FNAS	0,00	65,00
410	Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	0,00	209.940,70
620	Contribuição para o Custeio - COSIP	0,00	2.850,61
979	<b>OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-433.145,28</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-469.946,48
410	Recursos do RPPS - Plano Previdenciário	0,00	36.801,20
99	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>75.575,31</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	75.575,31
<b>TOTAL (Nota 20)</b>		<b>47.138.105,45</b>	<b>22.622.873,90</b>



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Município de Dormentes
- CNPJ:**  
35.667.377/0001-83
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Município de Dormentes-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 735, de 20 de setembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 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:**  
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**  
Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;
- II. Poder Executivo:**  
Prefeitura Municipal de Dormentes & CISAPE;  
Fundo Municipal de Assistência Social;  
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;  
Fundo Municipal de Educação;  
Fundo Municipal de Saúde;  
Fundo Previdenciário do Município.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

BPM

Balanço Patrimonial do Município de Dormentes

2022

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

**a. Bases de Mensuração Utilizadas:**

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

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

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no 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 constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 11 das referências cruzadas.

**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\$ 56.452.188,74, 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, o saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 55.778.915,72. Houve um aumento de 88,19% 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

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Caixa	38.285,01	35.270,40	0,07	8,55
Conta Única	28.784.185,64	7.321.059,13	51,60	293,17
Conta Única RPPS	26.956.445,07	22.283.227,28	48,33	20,97
<b>TOTAL</b>	<b>55.778.915,72</b>	<b>29.639.556,81</b>	<b>100,00</b>	<b>88,19</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stecf.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balanco Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

**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.

Detalhamento	R\$		
	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
<b>TOTAL</b>	<b>121.164,11</b>	<b>106.137,06</b>	<b>14,16</b>
<b>Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo</b>	<b>-46.397,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-46.397,40	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>74.766,71</b>	<b>106.137,06</b>	<b>-29,56</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 04) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:** Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2022 os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo totalizam R\$ 598.506,31. Houve um acréscimo de 0,06% em relação ao exercício de 2021, com destaque para os “Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos” que representam cerca de 50,22% do total no ano de 2022.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	300.595,18	300.595,18	50,22	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	61.670,80	61.331,98	10,30	0,55
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	236.240,33	236.240,33	39,47	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>598.506,31</b>	<b>598.167,49</b>	<b>100,00</b>	<b>0,06</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 05) 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\$ 22.814.730,43. Houve um aumento de 78,45% em relação ao exercício de 2021.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos Tributários a Receber	816.594,17	568.206,58	3,57	43,71
Créditos Previdenciários do RPPS	21.987.625,12	12.206.771,01	96,18	80,13
Dívida Ativa a Receber	56.908,54	72.970,48	0,25	-22,01
<b>TOTAL</b>	<b>22.861.127,83</b>	<b>12.847.948,07</b>	<b>100,00</b>	<b>77,94</b>
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-46.397,40	-63.090,26	0,00	-26,46
<b>TOTAL</b>	<b>22.814.730,43</b>	<b>12.784.857,81</b>	<b>100,00</b>	<b>78,45</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 06) 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\$ 33.737.914,61. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 39.020.805,43 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	3.070.024,41	20,39	3.070.024,41	21,30	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	371.259,37	2,47	359.930,47	2,50	3,15
Móveis e Utensílios	2.630.014,63	17,47	2.547.504,87	17,67	3,24
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	4.186.601,31	27,81	3.895.526,17	27,02	7,47
Bens de Informática	498.603,45	3,31	263.446,24	1,83	89,26
Demais Bens Móveis	4.298.917,65	28,55	4.279.474,66	29,69	0,45
<b>VALOR CONTÁBIL BRUTO</b>	<b>15.055.420,82</b>	<b>100,00</b>	<b>14.415.906,82</b>	<b>100,00</b>	<b>4,44</b>
(-) Depreciação Acumulada	-277.547,35	-1,88	-277.547,35	-1,96	0,00
<b>VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO</b>	<b>14.777.873,47</b>	<b>100,00</b>	<b>14.138.359,47</b>	<b>100,00</b>	<b>4,52</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 4,52% e nas contas de Bens Imóveis 23,69% em relação ao ano de 2021.

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Instalações	3.300,00	0,01	3.300,00	0,02	0,00
Bens Dominicais	235.000,00	0,97	235.000,00	1,20	0,00
Bens de Uso Especial	7.000,00	0,03	7.000,00	0,04	0,00
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	0,61	149.047,50	0,76	0,00
Bens Imóveis em Andamento	10.435.612,48	43,05	10.288.673,25	52,49	1,43
Demais Bens Imóveis	13.412.971,98	55,33	8.916.534,39	45,49	50,43
<b>TOTAL</b>	<b>24.242.931,96</b>	<b>100,00</b>	<b>19.599.555,14</b>	<b>100,00</b>	<b>23,69</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

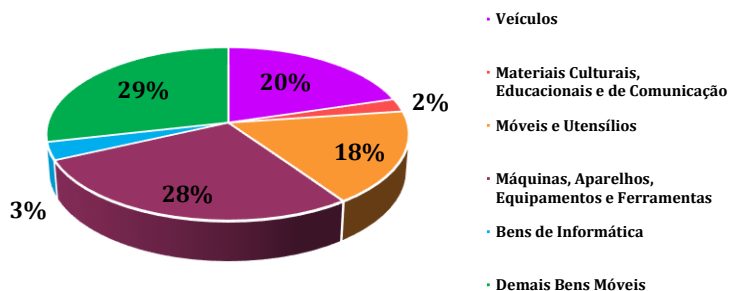
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



**BPM**  
**2022**      **Balço Patrimonial do Município de Dormentes**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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

**Figura 01 – Composição dos Bens Móveis**



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

**Nota 07) 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 99,83% no período, com destaque para “Encargos Sociais a Pagar” que reduziu em 99,97% em relação ao exercício de 2021.

**Tabela 07 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Composição**

Detalhamento	R\$		
	31/12/2022	31/12/2021	AH (%)
Precatórios de Pessoal a Pagar	3.560,68	3.560,68	0,00
Benefícios Previdenciários a Pagar	1.814,78	18,91	9.496,93
Encargos Sociais a Pagar	1.182,30	3.792.442,48	-99,97
<b>TOTAL</b>	<b>6.557,76</b>	<b>3.796.022,07</b>	<b>-99,83</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 08) 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\$ 747.782,42. Houve um acréscimo de 121,19% em relação ao exercício de 2021, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 91,60% do total.

**Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	689.699,67	92,23	309.684,62	91,60	122,71
Contas a pagar credores nacionais	57.473,22	7,69	28.381,18	8,40	102,50
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	609,53	0,08	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>747.782,42</b>	<b>100,00</b>	<b>338.065,80</b>	<b>100,00</b>	<b>121,19</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações, Depósitos Não Judiciais e Aporte de Recursos RPPS e totalizam R\$ 415.485,21. Enquanto que em 2021 foi de R\$ 3.083.782,30. A tabela abaixo demonstra uma redução de 86,53% em relação ao exercício anterior.

**Tabela 09 - Demais obrigações a curto prazo**

Especificação	R\$				
	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Consignações	414.965,21	99,87	402.016,82	13,04	3,22
Depósitos Não Judiciais	520,00	0,13	520,00	0,02	0,00
Aporte de Recursos RPPS	0,00	0,00	2.681.245,48	86,95	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>415.485,21</b>	<b>100,00</b>	<b>3.083.782,30</b>	<b>100,00</b>	<b>-86,53</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

BPM	Balço Patrimonial do Município de Dormentes
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

**Nota 12) PATRIMÔNIO LÍQUIDO:** O patrimônio líquido da entidade perfez em 2022 o montante de R\$ (-30.025.945,67). O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 19.375.724,45 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 45.558,97
Resultados Acumulados	-R\$ 30.071.504,64
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>-R\$ 30.025.945,67</b>

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	-R\$ 62.526.137,43
Resultado do Exercício	R\$ 19.375.724,45
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 13.078.908,34
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-R\$ 30.071.504,64</b>

**Nota 13) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:** No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 13.078.908,34.

**Nota 14) 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\$ 56.377.422,03.

**Nota 15) 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\$ 61.910.302,57.

**Nota 16) 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\$ 1.169.825,39, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 8.069.491,19 perfazem o montante de R\$ 9.239.316,58.

**Nota 17) PASSIVO PERMANENTE:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 147.143.844,88.

**Nota 18) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi deficitário em R\$ -38.095.436,86.

**Nota 19) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 11.130.600,31. Decorrentes de Obrigações contratuais.

**Nota 20) 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\$ 47.138.105,45.

**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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balanco Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**  
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 13.078.908,34.

**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 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balanco Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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\$ 13.078.908,34.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**  
Não houve bens recebidos por doação no exercício.
- c. Transferência de Ativos:**  
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**  
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**  
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**  
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

BPM	Balço Patrimonial do Município de Dormentes
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
<b>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:</b>	Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
<b>h. Informações de Passivos Contingentes:</b>	Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
<b>i. Perdas da Dívida Ativa:</b>	Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
<b>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):</b>	Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
<b>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b>	Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
<b>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b>	Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516
<b>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):</b>	Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
<b>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b>	Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
<b>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):</b>	Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
<b>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</b>	Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
<b>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):</b>	Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
<b>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):</b>	Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
<b>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):</b>	Não houve passivos perdoados durante o exercício.
<b>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):</b>	Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
<b>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</b>	Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
<b>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b>	

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balço Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
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	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balanco Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steecfz.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 76747763-0418-44a6-819c-4cc4cb411e83

**BPM**

**Balço Patrimonial do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

**Josimara Cavalcanti Rodrigues Yotsuya**  
 Prefeita Municipal

**Antonor Cavalcanti de Sousa**  
 Contador

CRC-PE Nº 021438/0-1