

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

Exercício de 2022

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)</b>		<b>102.802.783,20</b>	<b>65.930.201,48</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)</b>		<b>84.792.992,92</b>	<b>61.303.654,57</b>
<b>TESOURO</b>		<b>47.297.013,53</b>	<b>37.977.116,33</b>	<b>TESOURO</b>		<b>42.141.027,16</b>	<b>33.874.463,36</b>
CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERV.ILUMI. - COSIP		659.728,35	0,00	CONTRIBUIÇÃO CUSTEIO SERV.ILUMI. - COSIP		527.258,46	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE INTERV. DOMIN.ECON. CIDE		19.650,98	0,00	CONTRIBUIÇÃO DE INTERV. DOMIN.ECON. CIDE		173,43	0,00
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO - COSIP		0,00	590.105,68	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO - COSIP		0,00	589.044,42
CONTRIBUIÇÕES DA CIDE		0,00	11.209,45	CONTRIBUIÇÕES DA CIDE		0,00	109,91
RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO		0,00	89.682,82	RECEITA DE IMPOSTOS DE EDUCAÇÃO		0,00	3.255.579,26
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSF - SAÚDE		0,00	19.617,28	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSF - SAÚDE		0,00	10.768.718,83
RECURSOS DE ALEIÇÃO DE BENS/ATIVOS		0,00	1.138,07	RECURSOS DE ALEIÇÃO DE BENS/ATIVOS		0,00	540,00
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		2.787,77	0,00	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS		31.567,12	0,00
RECURSOS DO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	7.201.169,31	RECURSOS DO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO		0,00	4.035.952,47
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		36.812.407,93	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		36.612.376,09	0,00
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	30.064.193,72	RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	15.224.518,47
RECURSOS VINCULADOS RPPS-PLANO PREVIDENC		9.802.438,50	0,00	RECURSOS VINCULADOS RPPS-PLANO PREVIDENC		4.969.652,06	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>6.241.015,68</b>	<b>1.266.391,93</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>9.515.444,37</b>	<b>767.551,89</b>
CONVÊNIOS E INSTR.CONGE.EDUCAÇÃO-ESTADO		1.251.403,36	0,00	CONVÊNIOS E INSTR.CONGE.EDUCAÇÃO-ESTADO		1.393.945,26	0,00
CONTROLE DOS RECURSOS DE OUTRAS TRANSFER		67.826,63	0,00	CONVENIO OU REPASSES DO ESTADO		0,00	82.282,33
CONVENIO OU REPASSES DO ESTADO		0,00	2.627,25	CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO		0,00	293.395,16
CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO		0,00	705.584,44	OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. ESTADOS		7.915.595,05	0,00
EMENDA INDIVIDUAL ESTADUAL		300.000,00	0,00	OUTROS RECURSOS DESTINADOS A A. SOCIAL		0,00	10.200,86
OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. ESTADOS		4.102.635,12	0,00	TRANS. REC. FUNDO ESTADUAL ASSIST.SOCIAL		61.907,96	0,00
TRANS. REC. FUNDO ESTADUAL ASSIST.SOCIAL		82.356,18	0,00	TRANSF GOVERNO ESTADUAL - SAÚDE		0,00	210.093,50
TRANSF GOVERNO ESTADUAL - SAÚDE		0,00	409.252,74	TRANSFERÊNCIA DO FNAS		0,00	69.194,46
TRANSFERÊNCIA DO FNAS		0,00	73.546,27	TRANSFERENCIAS ESTADUAIS COVID 19		0,00	102.385,58
TRANSFERENCIAS ESTADUAIS COVID 19		0,00	75.381,23	TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SUS - GOV.ESTADO		143.996,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECURSOS SUS - GOV.ESTADO		436.794,39	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>33.136.521,39</b>	<b>26.661.639,32</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>49.264.753,99</b>	<b>26.686.693,22</b>	BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE SERVIÇOS		0,00	36.056,95
AUXILIO FINANCEIRO - V DA EC 123/2022		13.212,98	0,00	BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS S		0,00	7.710.614,76
BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE SERVIÇOS		0,00	4.384,90	BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE - COVID-19		27.157,00	0,00
BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS S		0,00	7.622.509,59	BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS		6.923.813,78	0,00
BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS		7.344.210,43	0,00	BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS - COVID-19		274.719,40	0,00
BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS ASPS - COVID-19		233.252,32	0,00	BLOCO ESTRU. REDE DE SERV. PÚB. DE SAÚDE		81.046,09	0,00
BLOCO ESTRU. REDE DE SERV. PÚB. DE SAÚDE		8.980,64	0,00	CONVENIO OU REPASSES DA UNIÃO		0,00	839.966,72
CONVENIO OU REPASSES DA UNIÃO		0,00	1.135.249,90	CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO		0,00	391.121,52
CONVÊNIO OU REPASSES VINC EDUCAÇÃO		0,00	359.500,28	CONVÊNIOS E INSTR.CONG.EDUCAÇÃO GOV.FEDE		173.538,00	0,00
CONVÊNIOS E INSTR.CONG.EDUCAÇÃO GOV.FEDE		206.059,94	0,00	DEMAIS TRANSFERENCIAS FEDERAIS COVID 19		0,00	76.960,43
CONVÊNIOS E INSTRUM.CONG-SAÚDE GOV.FEDER		509,05	0,00	FEP - FUNDO ESPECIAL DO PETROLEO		0,00	508.153,17
CONVÊNIOS E INSTRUM.CONGE. ASSIST.SOCIAL		1,02	0,00	OUTRAS TRANSF. CONVEN/INST.CONG. UNIÃO		1.168.109,31	0,00
DEMAIS TRANSFERENCIAS FEDERAIS COVID 19		0,00	2.307,15	PDDE - PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOL		0,00	2.125,14



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA

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

Exercício de 2022

Pág.: 2

**CONSOLIDADO**

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA



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

Exercício de 2022



Pág.: 3

**CONSOLIDADO**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>8.502.307,43</u>	<u>345.235,70</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.235,99	37.890,57
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		8.052.794,62	140.081,27	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		819.045,59	859.101,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		449.512,81	205.154,43	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.905.724,47	1.769.767,57
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>7.742.664,13</u>	<u>6.906.846,60</u>	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		117.080,30	117.794,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.034.157,57	798.358,85	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.283.222,88	2.320.433,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.394.121,98	1.237.321,12	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>207.917,14</u>	<u>207.222,12</u>
ISS		137.143,87	79.992,96	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		143.887,67	117.705,59
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		11.747,98	8.120,42	FAMÍLIA PAGO			
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.235,99	34.754,32	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		62.279,63	89.516,53
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		812.376,38	797.298,86	MATERNIDADE PAGO			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.902.831,24	1.658.427,06	IR E CSLL DIFERIDOS		1.749,84	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		126.367,14	109.273,34	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)</b>		<b>55.778.915,72</b>	<b>29.639.556,81</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.283.681,98	2.183.299,67	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>55.778.915,72</u>	<u>29.639.556,81</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>207.578,32</u>	<u>214.841,44</u>	CAIXA		38.285,01	35.270,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		143.548,85	133.778,06	CONTA ÚNICA		28.784.185,64	7.321.059,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		62.279,63	81.063,38	CONTA ÚNICA RPPS		26.956.445,07	22.283.227,28
MATERNIDADE PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IR E CSLL DIFERIDOS		1.749,84	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>170.842.140,36</b>	<b>117.684.796,93</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)</b>		<b>29.639.556,81</b>	<b>26.603.769,26</b>				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>29.639.556,81</u>	<u>26.603.769,26</u>				
CAIXA		35.270,40	156.438,74				
CONTA ÚNICA		7.321.059,13	7.364.158,09				
CONTA ÚNICA RPPS		22.283.227,28	19.083.172,43				
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>170.842.140,36</b>	<b>117.684.796,93</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesso em: https://sig.pec.br/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoc=33e01f9-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbcd

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

CONSOLIDADO

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### B) QUADRO ANEXO

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



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: b3e01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

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

**INFORMAÇÕES GERAIS**

**a. Nome do órgão ou entidade:**

Município de Dormentes

**CNPJ:**

35.667.377/0001-83

**b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

124-4 - Município

**c. Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.

**d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

O Município de Dormentes-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras “Duodécimo” feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 735, de 20 de setembro de 2021 (LOA 2022).

**e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

**f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**

A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:

**I. Poder Legislativo:**

Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;

**II. Poder Executivo:**

Prefeitura Municipal de Dormentes & CISAPE;  
Fundo Municipal de Assistência Social;  
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;  
Fundo Municipal de Educação;  
Fundo Municipal de Saúde;  
Fundo Previdenciário do Município.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3e01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

BFM	Balança Financeiro do Município de Dormentes
2022	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
<p><b>a. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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 (<i>accountability</i>) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.</p> <p><b>b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.</p> <p><b>c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.</p>	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steecrce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3e01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

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

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

**Tabela 01 - Saldo para o exercício seguinte**

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

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

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

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

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

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

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

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b3a01f79-0d3a-47c4-9d64-bca8379cbed

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

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

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

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

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

**Transferências Financeiras Recebidas**

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

**Fonte:** SCPI – Fiorilli Software

**Transferências Financeiras Concedidas**

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

**Fonte:** SCPI – Fiorilli Software

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

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

**Fonte:** SCPI – Fiorilli Software

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

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

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

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3a01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – 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: b3a01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</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	01/01/2019	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>			
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
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores 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	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações 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	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>			
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
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3e01f79-0d3a-47c4-9d64-beca8379cbed

**BFM**

**Balanco Financeiro do Município de Dormentes**

**2022**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>				
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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>				
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
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>				
<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
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

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