

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 54.627.510,13 | 56.452.188,74 | PASSIVO CIRCULANTE | | 3.484.512,30 | 1.169.825,39 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01) | | 53.882.741,65 | 55.778.915,72 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 06) | | 464.729,48 | 6.557,76 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 53.882.741,65 | 55.778.915,72 | PESSOAL A PAGAR | | 5.560,68 | 3.560,68 |
| CAIXA | F | 46.990,54 | 38.285,01 | PESSOAL A PAGAR | F | 2.000,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F | 32.908.852,65 | 26.956.445,07 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | F | 3.560,68 | 3.560,68 |
| CONTA ÚNICA | F | 20.926.898,46 | 28.784.185,64 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.349,62 | 1.814,78 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02) | | 118.415,80 | 74.766,71 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | F | 1.349,62 | 1.814,78 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 114.992,54 | 111.353,75 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 457.819,18 | 1.182,30 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | P | 3.667,06 | 3.005,33 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | F | 2.881,52 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | P | 111.325,48 | 108.348,42 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F | 249.611,28 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 10.178,10 | 9.810,36 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 205.326,38 | 1.182,30 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 10.178,10 | 9.810,36 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -6.754,84 | -46.397,40 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07) | | 2.279.497,74 | 747.782,42 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | -6.754,84 | -46.397,40 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 2.278.888,21 | 747.172,89 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03) | | 626.352,68 | 598.506,31 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 2.148.167,91 | 689.699,67 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 626.352,68 | 598.506,31 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 130.720,30 | 57.473,22 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS | F | 300.618,01 | 300.595,18 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 609,53 | 609,53 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F | 74.957,40 | 61.670,80 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | F | 609,53 | 609,53 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO | F | 250.777,27 | 236.240,33 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08) | | 740.285,08 | 415.485,21 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | VALORES RESTITUIVEIS | | 740.285,08 | 415.485,21 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | F | 739.765,08 | 414.965,21 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 520,00 | 520,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 71.173.750,61 | 61.835.535,86 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 109.829.800,86 | 147.150.844,96 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 24.702.458,93 | 22.814.730,43 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 09) | | 26.364.038,46 | 25.959.280,88 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 04) | | 24.702.458,93 | 22.814.730,43 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 26.364.038,46 | 25.959.280,88 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | P | 1.034.932,85 | 816.594,17 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P | 23.678.626,56 | 21.987.625,12 |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | P | 23.678.626,56 | 21.987.625,12 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 2.685.411,90 | 3.971.655,76 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P | 49.693,08 | 56.908,54 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 10) | | 4.000.000,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -60.793,56 | -46.397,40 | EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO | | 4.000.000,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS | P | 4.000.000,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO (Nota 05) | | 46.471.291,68 | 39.020.805,43 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS MÓVEIS | | 15.976.309,46 | 15.055.420,82 | | | | |
| PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | P | 590,40 | 590,40 | | | | |



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/pepp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=262ca0f9-6207-400b-a872-eb4-0d4ab6cb

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2



A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-----------------------|-----------------------|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 566.216,17 | 498.603,45 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 2.667.723,77 | 2.630.014,63 | PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 11) | | 79.465.762,40 | 121.191.564,08 |
| VEÍCULOS | P | 3.247.482,00 | 3.070.024,41 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 79.465.762,40 | 121.191.564,08 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 380.234,37 | 371.259,37 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P | 58.338.050,00 | 57.866.590,32 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 4.417.309,89 | 4.298.327,25 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P | 99.305.530,27 | 99.205.299,76 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 4.696.752,86 | 4.186.601,31 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P | -78.177.817,87 | -35.880.326,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 31.472.262,87 | 24.242.931,96 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INSTALAÇÕES | P | 3.300,00 | 3.300,00 | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DOMINICAIS | P | 235.000,00 | 235.000,00 | TOTAL PASSIVO | | 113.314.313,16 | 148.320.670,35 |
| BENS DE USO COMUM DO POVO | P | 149.047,50 | 149.047,50 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 12.243.532,48 | 10.435.612,48 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 28.000,00 | 7.000,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 12) | | 12.486.947,58 | -30.032.945,75 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 18.813.382,89 | 13.412.971,98 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 45.558,97 | 45.558,97 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -977.280,65 | -277.547,35 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 45.558,97 | 45.558,97 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -977.280,65 | -277.547,35 | PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO | P | 45.558,97 | 45.558,97 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 12.441.388,61 | -30.078.504,72 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 12.441.388,61 | -30.078.504,72 |
| TOTAL | | 125.801.260,74 | 118.287.724,60 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 39.280.291,87 | 19.368.724,37 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -33.055.141,71 | -62.526.137,43 |
| | | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 13) | P | 6.216.238,45 | 13.078.908,34 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 12.486.947,58 | -30.032.945,75 |
| | | | | TOTAL | | 125.801.260,74 | 118.287.724,60 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|-----------|-----------------|--------------------|--|-----------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | (Nota 14) | 54.509.094,33 | 56.377.422,03 | PASSIVO FINANCEIRO (3.484.512,30)+RP não Proc.(7.466.593,43) | (Nota 16) | 10.951.105,73 | 9.239.316,58 |
| ATIVO PERMANENTE | (Nota 15) | 71.292.166,41 | 61.910.302,57 | PASSIVO PERMANENTE | (Nota 17) | 109.829.800,86 | 147.150.844,96 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | (Nota 18) | 5.020.354,15 | -38.102.436,94 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-a8f2-eb44c0c4ab6b

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | | ESPECIFICAÇÃO | | | |
|---|------|-----------------|--------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVO | | 0,00 | 0,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 48.512.951,07 | 11.130.600,31 |
| 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 | | 48.512.951,07 | 11.130.600,31 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL (Nota 19) | | 48.512.951,07 | 11.130.600,31 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-a8f2-eb44c0c4ab6b



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|----------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 54.509.094,33 | 56.377.422,03 | PASSIVO CIRCULANTE | | 3.484.512,30 | 1.169.825,39 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 53.882.741,65 | 55.778.915,72 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 464.729,48 | 6.557.700,00 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 53.882.741,65 | 55.778.915,72 | PESSOAL A PAGAR | | 5.560,68 | 3.560,68 |
| CAIXA | | 46.990,54 | 38.285,01 | PESSOAL A PAGAR | | 2.000,00 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 20.926.898,46 | 28.784.185,64 | PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO | | 3.560,68 | 3.560,68 |
| CONTA ÚNICA RPPS | | 32.908.852,65 | 26.956.445,07 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.349,62 | 1.814,78 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 626.352,68 | 598.506,31 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR | | 1.349,62 | 1.814,78 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 626.352,68 | 598.506,31 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 457.819,18 | 1.182,30 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID | | 300.618,01 | 300.595,18 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 249.611,28 | 0,00 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 74.957,40 | 61.670,80 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 205.326,38 | 1.182,30 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE | | 250.777,27 | 236.240,33 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO | | 2.881,52 | 0,00 |
| TOTAL | | 54.509.094,33 | 56.377.422,03 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 2.279.497,74 | 747.782,42 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 2.278.888,21 | 747.172,89 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 2.148.167,91 | 689.699,67 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 130.720,30 | 57.473,22 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 609,53 | 609,53 |
| | | | | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | | 609,53 | 609,53 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 740.285,08 | 415.485,21 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 740.285,08 | 415.485,21 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 739.765,08 | 414.965,21 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | | 520,00 | 520,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 7.466.593,43 | 8.069.491,19 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 7.466.593,43 | 8.069.491,19 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 5.478.913,95 | 16.696,57 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 5.478.913,95 | 16.696,57 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.987.679,48 | 8.052.794,62 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 1.987.679,48 | 8.052.794,62 |
| | | | | TOTAL | | 10.951.105,73 | 9.239.316,58 |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=262ca009-6207-400b-a872-e94c0c4dbac6>



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Pág.:

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 118.415,80 | 74.766,71 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 109.829.800,86 | 147.150.844,96 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 118.415,80 | 74.766,71 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 26.364.038,46 | 25.959.280,88 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 111.992,54 | 111.353,75 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 26.364.038,46 | 25.959.280,88 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS | | 111.325,48 | 108.348,42 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 23.678.626,56 | 21.987.625,12 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS | | 3.667,06 | 3.005,33 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 2.685.411,90 | 3.971.655,76 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 10.178,10 | 9.810,36 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 4.000.000,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 10.178,10 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO | | 4.000.000,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 0,00 | 9.810,36 | EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS | | 4.000.000,00 | 0,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | -6.754,84 | -46.397,40 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 79.465.762,40 | 121.191.564,08 |
| (-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | -6.754,84 | -46.397,40 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | | 79.465.762,40 | 121.191.564,08 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 71.173.750,61 | 61.835.535,86 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | | 58.338.050,00 | 57.866.590,32 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 24.702.458,93 | 22.814.730,43 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | | 99.305.530,27 | 99.205.299,76 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 24.702.458,93 | 22.814.730,43 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | | -78.177.817,87 | -35.880.326,00 |
| CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER | | 1.034.932,85 | 816.594,17 | TOTAL | | 109.829.800,86 | 147.150.844,96 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | | 49.693,08 | 56.908,54 | | | | |
| CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS | | 23.678.626,56 | 21.987.625,12 | | | | |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -60.793,56 | -46.397,40 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 46.471.291,68 | 39.020.805,43 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 15.976.309,46 | 15.055.420,82 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 4.696.752,86 | 4.186.601,31 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 566.216,17 | 498.603,45 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 2.667.723,77 | 2.630.014,63 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 380.234,37 | 371.259,37 | | | | |
| VEÍCULOS | | 3.247.482,00 | 3.070.024,41 | | | | |
| PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | | 590,40 | 590,40 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 4.417.309,89 | 4.298.327,25 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 31.472.262,87 | 24.242.931,96 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 28.000,00 | 7.000,00 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 12.243.532,48 | 10.435.612,48 | | | | |
| 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 | | 18.813.382,89 | 13.412.971,98 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -977.280,65 | -277.547,35 | | | | |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -977.280,65 | -277.547,35 | | | | |
| TOTAL | | 71.292.166,41 | 61.910.302,57 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento:262ca0f9-6207-409b-a812-eb44c0c4abab>

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO) | 6.141.065,35 | 47.138.105,45 |
| 000 | SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO | 567.243,59 | 329.546,73 |
| 500 | Recursos não vinculados de impostos | -847.040,92 | 1.263.659,77 |
| 540 | Transferências do FUNDEB-Impostos | 71.870,41 | 70.924,89 |
| 541 | Transferências do FUNDEB-Comp.União VAAF | 666,27 | 2.056,27 |
| 542 | Transferências do FUNDEB-Comp.União VAAT | 3.343,44 | 30,19 |
| 543 | Transferências do FUNDEB-Comp.União VAAR | 1.204,89 | 0,00 |
| 544 | Recursos de Precatórios do FUNDEF | 5.091.897,03 | 15.945.327,16 |
| 550 | Transferência do Salário-Educação | 1.216,94 | 124.121,43 |
| 551 | Programa Dinheiro Direto na Escola(PDDE) | 1.006,94 | 1.597,65 |
| 552 | Programa Nac.de Alimentação Escolar PNAE | 1.550,61 | 37,94 |
| 553 | Programa Nac.Apoio Transp. Escolar PNATE | 2.241,34 | 132.452,07 |
| 569 | Outras Transferências de Recursos FNDE | 42.771,24 | -43.041,66 |
| 570 | Convênios e Instr.Cong.Educação Gov.Fede | 0,00 | 900,70 |
| 571 | Convênios e Instr.Conge.Educação-Estado | 349.174,04 | 269.186,19 |
| 600 | Bloco de Manutenção das ASPS | 481.578,52 | 1.366.734,09 |
| 601 | Bloco Estru. Rede de Serv. Púb. de Saúde | 42.505,69 | 54.468,14 |
| 602 | Bloco de Manutenção das ASPS - COVID-19 | 331,06 | 0,00 |
| 604 | Recursos dos Agentes Saúde e Endemias | 7.696,28 | 0,00 |
| 605 | Pisos salariais para profissionais | 33.673,46 | 0,00 |
| 621 | Transferências Recursos SUS - Gov.Estado | 46.055,88 | 340.984,38 |
| 659 | Outras Transferencias da Saúde | 600.244,66 | 0,00 |
| 660 | Transf. Rec. Fundo Nac. Assist.Soc. FNAS | 447.160,86 | 140.518,15 |
| 661 | Trans. Rec. Fundo Estadual Assist.Social | 20.255,27 | 38.326,61 |
| 665 | Convênios e Instrum.Conge. Assist.Social | 12,76 | 11,58 |
| 700 | Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União | -5.482,72 | 42.698,77 |
| 701 | Outras Transf. Conven/Inst.Cong. Estados | -3.766.639,23 | -3.783.005,09 |
| 704 | Royalties do Petróleo e Gás Natur. União | 44.128,62 | 105.256,48 |
| 706 | Transferência Especial da União | 2.918.694,61 | 174,87 |
| 707 | Lei complementar 173/2020. | 91,79 | 46,78 |
| 710 | Emenda Individual Estadual | -743.500,61 | 300.000,00 |



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO) | 6.141.065,35 | 47.138.105,45 |
| 711 | Demais transferencias Obrigatórias Decor | -7.113,63 | 20.090,25 |
| 715 | LC 195/2022 Paulo Gustavo - Art. 5º | -193,65 | 0,00 |
| 716 | LC 195/2022 Paulo Gustavo - Art. 8º | 5.941,25 | 0,00 |
| 718 | Auxilio Financeio - V da EC 123/2022 | 53.331,09 | 13.047,30 |
| 749 | Controle dos recursos de outras transfer | 3.629,60 | 71.456,23 |
| 750 | Contribuição de Interv. Domin.Econ. CIDE | 37.551,21 | 30.970,48 |
| 751 | Contribuição Custeio Serv.Ilumi. - COSIP | 366,05 | 154.802,29 |
| 754 | Recursos de Opreações de Créditos | 83.653,61 | 0,00 |
| 755 | Recursos de Alienação de Bens/Ativos | 258.826,56 | 17.518,07 |
| 800 | Recursos Vinculados RPPS-Plano Previdenc | -2.197,49 | 29.938.799,91 |
| 880 | Recursos Próprios dos Consórcios | 293.318,03 | 188.406,83 |
| 410 | RECURSOS DESTINADOS AO RPPS - PLANO PREVIDÊNCIÁRIO (VINCULADO) | 37.416.923,25 | 0,00 |
| 800 | Recursos Vinculados RPPS-Plano Previdenc | 37.416.923,25 | 0,00 |
| TOTAL | (Nota 20) | 43.557.988,60 | 47.138.105,45 |



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 778, de 22 de novembro de 2022 (LOA 2023).

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 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

BPM

Balanço Patrimonial do Município de Dormentes

2023

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) 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 31/12/2023 somam R\$ 53.882.741,65. Houve uma redução de 3,40% 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\$ | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
| Caixa | 46.990,54 | 38.285,01 | 0,09 | 22,74 |
| Conta Única | 32.908.852,65 | 28.784.185,64 | 61,07 | 14,33 |
| Conta Única RPPS | 20.926.898,46 | 26.956.445,07 | 38,84 | -22,37 |
| TOTAL | 53.882.741,65 | 55.778.915,72 | 100,00 | -3,40 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-8872-eb4c0c4aba6b

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

| DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF) | | | |
|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| Entidades | Recursos Próprios | Recursos Vinculados | Total |
| Câmara Municipal de Vereadores | 35.203,04 | 0,00 | 35.203,04 |
| Prefeitura Municipal | 1.286.508,87 | 4.278.322,38 | 5.564.831,25 |
| Fundo Municipal de Saúde (FMS) | 353.646,35 | 2.063.468,46 | 2.417.114,81 |
| Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) | 126.541,07 | 499.708,92 | 626.249,99 |
| Fundo Municipal de Educação | 561.355,04 | 7.166.426,13 | 7.727.781,17 |
| Fundo Municipal de Previdência | 0,00 | 37.511.561,39 | 37.511.561,39 |
| TOTAL | 2.363.254,37 | 51.519.487,28 | 53.882.741,65 |

Nota 02) 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 2023, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 118.415,80. Houve um aumento de 58,38% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo

| Detalhamento | R\$ | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AH (%) |
| Dívida Ativa Tributária | 114.992,54 | 111.353,75 | 3,27 |
| Dívida Ativa Não Tributária | 10.178,10 | 9.810,36 | 3,75 |
| TOTAL | 125.170,64 | 121.164,11 | 3,31 |
| Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo | -6.754,84 | -46.397,40 | -85,44 |
| (-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber | -6.754,84 | -46.397,40 | -85,44 |
| TOTAL | 118.415,80 | 74.766,71 | 58,38 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023 os Demais Créditos e Valores a Curto Prazo totalizam R\$ 626.352,68. Houve um acréscimo de 4,65% em relação ao exercício de 2022, com destaque para os “Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos” que representam cerca de 48,00% do total no ano de 2023.

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

| Detalhamento | R\$ | | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
| Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos | 300.618,01 | 300.595,18 | 48,00 | 0,01 |
| Créditos a receber por reembolso de salário família pago | 74.957,40 | 61.670,80 | 11,97 | 21,54 |
| Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago | 250.777,27 | 236.240,33 | 40,04 | 6,15 |
| TOTAL | 626.352,68 | 598.506,31 | 100,00 | 4,65 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Os créditos a receber de longo prazo, são aqueles realizáveis acima de 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 24.702.458,93. Houve um aumento de 8,27% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 04 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição

| Detalhamento | R\$ | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------|-------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
| Créditos Tributários a Receber | 1.034.932,85 | 816.594,17 | 4,19 | 26,74 |
| Créditos Previdenciários do RPPS | 23.678.626,56 | 21.987.625,12 | 95,86 | 7,69 |
| Dívida Ativa a Receber | 49.693,08 | 56.908,54 | 0,20 | -12,68 |
| TOTAL | 24.763.252,49 | 22.861.127,83 | 100,25 | 8,32 |
| (-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo | -60.793,56 | -46.397,40 | -0,25 | 31,03 |
| TOTAL | 24.702.458,93 | 22.814.730,43 | 100,00 | 8,27 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 39.020.805,43. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 46.471.291,68 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



BPM
Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
2023
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

| Bens Móveis | 31/12/2023 | AV (%) | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) | R\$ |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------|---------------|
| Veículos | 3.247.482,00 | 21,65 | 3.070.024,41 | 20,77 | | 5,78 |
| Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação | 380.234,37 | 2,54 | 371.259,37 | 2,51 | | 2,42 |
| Móveis e Utensílios | 2.667.723,77 | 17,79 | 2.630.014,63 | 17,80 | | 1,43 |
| Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 4.696.752,86 | 31,31 | 4.186.601,31 | 28,33 | | 12,19 |
| Bens de Informática | 566.216,17 | 3,78 | 498.603,45 | 3,37 | | 13,56 |
| Demais Bens Móveis | 4.417.900,29 | 29,45 | 4.298.917,65 | 29,09 | | 2,77 |
| VALOR CONTÁBIL BRUTO | 15.976.309,46 | 106,52 | 15.055.420,82 | 101,88 | | 6,12 |
| (-) Depreciação Acumulada | -977.280,65 | -6,52 | -277.547,35 | -1,88 | | 252,11 |
| VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO | 14.999.028,81 | 100,00 | 14.777.873,47 | 100,00 | | 1,50 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 1,50% e nas contas de Bens Imóveis 29,82% em relação ao ano de 2022.

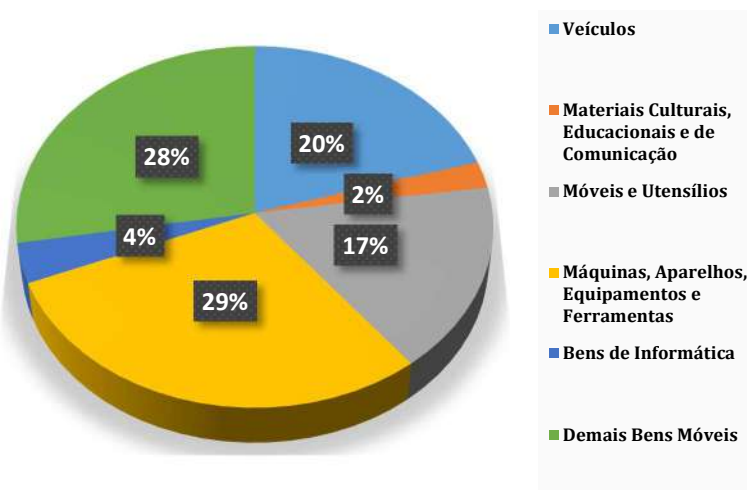
Tabela 06 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

| Bens Imóveis | 31/12/2023 | AV (%) | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) | R\$ |
|---------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------|--------------|
| Instalações | 3.300,00 | 0,01 | 3.300,00 | 0,01 | | 0,00 |
| Bens Dominicais | 235.000,00 | 0,75 | 235.000,00 | 0,97 | | 0,00 |
| Bens de Uso Especial | 28.000,00 | 0,09 | 7.000,00 | 0,03 | | 300,00 |
| Bens de Uso Comum do Povo | 149.047,50 | 0,47 | 149.047,50 | 0,61 | | 0,00 |
| Bens Imóveis em Andamento | 12.243.532,48 | 38,90 | 10.435.612,48 | 43,05 | | 17,32 |
| Demais Bens Imóveis | 18.813.382,89 | 59,78 | 13.412.971,98 | 55,33 | | 40,26 |
| TOTAL | 31.472.262,87 | 100,00 | 24.242.931,96 | 100,00 | | 29,82 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

No exercício de 2023 o montante de R\$ -977.280,65 referente a Depreciação Acumulada – Bens Móveis, exposta no demonstrativo, aumentou significativamente em relação ao exercício de 2022 devido a recuperação do banco de dados de anos anteriores.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4d0c4abab6b

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 06) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento de ativos e inativos. Conforme demonstrado na tabela abaixo, ocorreu um aumento no período, com destaque para “Encargos Sociais a Pagar” que aumentou significativamente em relação ao exercício de 2022.

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

| Detalhamento | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AH (%) |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| Pessoal a Pagar | 5.560,68 | 3.560,68 | 56,17 |
| Benefícios Previdenciários a Pagar | 1.349,62 | 1.814,78 | -25,63 |
| Encargos Sociais a Pagar | 457.819,18 | 1.182,30 | 38.622,76 |
| TOTAL | 464.729,48 | 6.557,76 | 6.986,71 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 2.279.497,74. Houve um acréscimo de 204,83% em relação ao exercício de 2022, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 92,23% do total.

Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo **R\$**

| Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo | 31/12/2023 | AV (%) | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
|---|---------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| Fornecedores Nacionais | 2.148.167,91 | 94,24 | 689.699,67 | 92,23 | 211,46 |
| Contas a pagar credores nacionais | 130.720,30 | 5,73 | 57.473,22 | 7,69 | 127,45 |
| Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo | 609,53 | 0,03 | 609,53 | 0,08 | 0,00 |
| TOTAL | 2.279.497,74 | 100,00 | 747.782,42 | 100,00 | 204,83 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) 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\$ 740.285,08. Enquanto que em 2022 foi de R\$ 415.485,21. A tabela abaixo demonstra um aumento de 78,17% em relação ao exercício anterior.

Tabela 09 - Demais obrigações a curto prazo **R\$**

| Especificação | 31/12/2023 | AV (%) | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|
| Consignações | 739.765,08 | 99,93 | 414.965,21 | 99,87 | 78,27 |
| Depósitos não judiciais | 520,00 | 0,07 | 520,00 | 0,13 | 0,00 |
| TOTAL | 740.285,08 | 100,00 | 415.485,21 | 100,00 | 78,17 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 0,00 | 2.456.324,21 | 2.281.151,83 | 92.906,84 | 0,00 | 82.866,44 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RPPS | 33.844,58 | 1.378.329,03 | 1.388.676,74 | 5.937,27 | 0,00 | 44.559,60 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 16.903,23 | 1.857.386,57 | 1.869.890,90 | 31.042,27 | 0,00 | 35.356,53 |
| IRIS | 465,10 | 326.580,06 | 326.008,65 | 13,06 | 0,00 | 1.022,47 |
| PENSIÃO ALIMENTÍCIA | 350,49 | 41.574,81 | 41.543,41 | 0,00 | 0,00 | 346,09 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 3.800,17 | 901.844,24 | 824.486,41 | 0,00 | 0,00 | 80.958,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 11.585,48 | 144.806,58 | 142.864,62 | 0,00 | 0,00 | 13.827,44 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 19.330,57 | 2.069.536,47 | 1.924.542,51 | 1.533,09 | 0,00 | 162.791,44 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 326.426,59 | 25.749,26 | 25.749,26 | 8.381,52 | 0,00 | 318.046,07 |
| DEPÓSITOS E CANCELAMENTOS | 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 520,00 |
| Sub-total | 415.485,21 | 9.198.930,45 | 8.734.915,43 | 139.215,15 | 0,00 | 740.285,08 |

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 26.364.038,46 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve um aumento de 1,56% em comparação ao exercício de 2022, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 89,81% do total do exercício de 2023.

Tabela 10 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo - Composição **R\$**

| Especificação | 31/12/2023 | AV (%) | 31/12/2022 | AV (%) | AH (%) |
|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-------------|
| Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS) | 23.678.626,56 | 89,81 | 21.987.625,12 | 84,70 | 7,69 |
| Contribuição ao RGPS | 2.685.411,90 | 10,19 | 3.971.655,76 | 15,30 | -32,39 |
| TOTAL | 26.364.038,46 | 100,00 | 25.959.280,88 | 100,00 | 1,56 |

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://steecfcp.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

| | |
|-------------|--|
| BPM | Balanco Patrimonial do Município de Dormentes |
| 2023 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

Nota 10) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: Os empréstimos e financiamentos são relativos a operações de créditos que foram feitas para financiar investimentos. No exercício de 2023, foi realizada operação de crédito no valor de R\$ 4.000.000,00, conforme tabela abaixo:

| Detalhamento | R\$ | | |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AH (%) |
| Empréstimos Internos - Em títulos | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 4.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 11) PROVISÕES A LONGO PRAZO: O item Provisões de Longo Prazo, do passivo não circulante, é constituído principalmente por Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. As provisões totalizaram R\$ 79.465.762,40 e reduziram em 34,43% em relação ao exercício anterior. O cálculo atuarial foi feito pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516. Data base: 31/12/2023. Conforme detalhado a seguir:

| Detalhamento | R\$ | | |
|---|----------------------|-----------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | AH (%) |
| Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo | 79.465.762,40 | 121.184.564,00 | -34,43 |
| TOTAL | 79.465.762,40 | 121.184.564,00 | -34,43 |

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Tabela 38 - Provisões Matemáticas a Contabilizar

| CÓDIGO | TÍTULO | VALOR |
|------------------------|--|---------------------------|
| 1.1.1.0.0.00.00 | ATIVO GARANTIDOR | R\$ 52.502.699,86 |
| | <i>Ativo Garantidor do Plano Previdenciário (P1)</i> | <i>R\$ 52.502.699,86</i> |
| | Aplicações conforme DAIR - Plano Previdenciário | R\$ 37.467.889,30 |
| | Parcelamento - Plano Previdenciário | R\$ 15.034.810,56 |
| 2.2.7.2.1.00.00 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS | -R\$ 79.465.732,41 |
| <i>2.2.7.2.1.03.00</i> | <i>Provisões de Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário (P2)</i> | <i>-R\$ 38.338.050,01</i> |
| 2.2.7.2.1.03.01 | (-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | R\$ 62.802.192,57 |
| 2.2.7.2.1.03.02 | (+) Contribuições do Ente | R\$ - |
| 2.2.7.2.1.03.03 | (+) Contribuições do Inativo | R\$ 1.410.722,42 |
| 2.2.7.2.1.03.04 | (+) Contribuições do Pensionista | R\$ 345,92 |
| 2.2.7.2.1.03.05 | (+) Compensação Previdenciária | R\$ 3.053.074,23 |
| 2.2.7.2.1.03.07 | (+) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ - |
| <i>2.2.7.2.1.04.00</i> | <i>Provisões de Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário (P3)</i> | <i>-R\$ 99.305.500,27</i> |
| 2.2.7.2.1.04.01 | (-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano | R\$ 142.785.549,80 |
| 2.2.7.2.1.04.02 | (+) Contribuições do Ente | R\$ 19.304.801,74 |
| 2.2.7.2.1.04.03 | (+) Contribuições do Ativo | R\$ 15.954.381,60 |
| 2.2.7.2.1.04.04 | (+) Compensação Previdenciária | R\$ 8.220.866,19 |
| 2.2.7.2.1.04.06 | (+) Cobertura de Insuficiência Financeira | R\$ - |
| <i>2.2.7.2.1.05.00</i> | <i>Plano de Amortização do Plano Previdenciário (P4)</i> | <i>R\$ 78.177.817,87</i> |
| 2.2.7.2.1.05.98 | (+) Outros Créditos | R\$ 78.177.817,87 |
| <i>2.2.7.2.1.07.00</i> | <i>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário (P5)</i> | <i>R\$ -</i> |
| 2.2.7.2.1.07.01 | Ajustes de Resultado Atuarial Superavitário | R\$ - |
| 2.2.7.2.1.07.02 | Provisão Atuarial para Oscilações de Riscos | R\$ - |
| 2.2.7.2.1.07.03 | Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar | R\$ - |
| 2.2.7.2.1.07.04 | Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios | R\$ - |
| 2.2.7.2.1.07.098 | Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano | R\$ - |
| | RESULTADO ATUARIAL | -R\$ 26.963.032,55 |
| <i>Sem Máscara</i> | <i>Plano Previdenciário (P6) = (P1) - (P2) - (P3) + (P4)</i> | <i>-R\$ 26.963.032,55</i> |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

| BPM | Balço Patrimonial do Município de Dormentes |
|------|---|
| 2023 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

Nota 12) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o montante de R\$ 12.486.947,58. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 39.280.291,87, superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

| | |
|----------------------------------|--------------------------|
| Patrimônio Social/Capital Social | R\$ 45.558,97 |
| Resultados Acumulados | R\$ 12.441.388,61 |
| Total Patrimônio Líquido | R\$ 12.486.947,58 |

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

| | |
|--|--------------------------|
| Resultados Acumulados de exercícios anteriores | -R\$ 33.055.141,71 |
| Resultado do Exercício | R\$ 39.280.291,87 |
| Ajustes de exercícios anteriores | R\$ 6.216.238,45 |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | R\$ 12.441.388,61 |

Nota 13) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.216.238,45.

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\$ 54.509.094,33.

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\$ 71.292.166,41.

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\$ 3.484.512,30, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 7.466.593,43 perfazem o montante de R\$ 10.951.105,73.

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\$ 109.829.800,86.

Nota 18) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi superavitário em R\$ 5.020.354,15.

Nota 19) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 48.512.951,07. 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 2023 foi de R\$ 43.557.988,60.

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 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

| | |
|-------------|--|
| BPM | Balanco Patrimonial do Município de Dormentes |
| 2023 | 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 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.216.238,45.

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

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2023 |
| R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.216.238,45.
- 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, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-a812-eb4c0c4aba6b

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

Foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 6.754,84, “Ajuste de perdas de Créditos a Longo Prazo” o montante de R\$ - 60.793,56, e a título de “Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas” o montante de R\$ - 977.280,65 relativo a Depreciação Acumulada – Bens Móveis, este último aumentou significativamente em relação ao exercício de 2022 devido a recuperação do banco de dados de anos anteriores.

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

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

h. Informações de Passivos Contingentes:

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

i. Perdas da Dívida Ativa:

Durante no exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 6.754,84.

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

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

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

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

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

Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516.

m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):

Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.

p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.

q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):

Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.

r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):

Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-48f2-eb4c0c4abab6

| | |
|-------------|--|
| BPM | Balanco Patrimonial do Município de Dormentes |
| 2023 | Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município |

- s. **Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos perdoados durante o exercício.
- t. **Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- u. **Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v. **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Não houve registro para este ente.
- w. **Teste de imparidade (Impairment):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP | | | | |
|---|--|---|-------------|----------------|
| Ação | Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Rotina de Procedimento contábil. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças / Contabilidade | 31/12/2017 | Concluído |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP | | | | |
| Ação | 1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças / Contabilidade | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados. | Registros contábeis conforme MCASP | Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças | 01/01/2019 | Concluído |
| Ação | 4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças | Imediato | Concluído |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA A. DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

| | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|-----------------------|
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Patrimônio | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | 01/01/2024 | Em andamento |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | 01/01/2024 | Em andamento |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | Registros contábeis conforme MCASP | Finanças / Administração | 01/01/2021 | Em andamento |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2019 | Em andamento |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis. | Registros contábeis conforme MCASP | Gestor do RPPS | Imediato | Concluído |
| Ação | 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | 01/01/2016 | Em andamento |
| Ação | 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Controle Patrimonial | 01/01/2022 | Em andamento |
| Ação | 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização dos ativos intangíveis. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Não iniciada |
| Ação | 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA A. DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-4872-eb4c0c4aba6b

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

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 |
| Ação | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | 01/01/2023 | Em andamento |
| Ação | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP. | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Contabilidade | A ser definido em ato normativo específico da STN. | Em andamento |
| Ação | 20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração / Contabilidade | 01/01/2027 | Não iniciada |
| Ação | 21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração / Contabilidade | 01/01/2028 | Não iniciada |
| Ação | 22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração | 01/01/2029 | Não iniciada |
| Ação | 23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração | 01/01/2029 | Não iniciada |
| Ação | 24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração | 01/01/2029 | Não iniciada |
| Ação | 25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1) | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração / Contabilidade | 01/01/2031 | Não iniciada |
| Ação | 26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração / Contabilidade | 01/01/2031 | Não iniciada |
| Ação | 27. Despesas de Transferência | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes. | Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP | Administração / Contabilidade | 01/01/2031 | Não iniciada |
| PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP | | | | |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização do FUNDEB | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Contabilização das Operações de Créditos | Registros contábeis conforme MCASP | Administração | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP | Registros contábeis conforme MCASP | Gestor do RPPS | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária | Registros contábeis conforme MCASP | Administração / Finanças | Imediato | Concluído |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS. | | | |

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 216, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILLO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 262ca0f9-6207-409b-a8f2-eb4c0c4aba6b

BPM

Balço Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

Josimara Cavalcanti Rodrigues Youtsuya
Prefeita Municipal

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