

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

GRUPO: Prefeitura Municipal de Dormentes - Resolução TCE/PE nº 216

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.686.271,85	3.313.651,84	PASSIVO CIRCULANTE		1.535.362,54	806.430,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		5.564.831,25	3.239.872,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS(Nota 05)		63.376,67	3.560,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.564.831,25	3.239.872,23	PESSOAL A PAGAR		3.560,68	3.560,68
CAIXA	F	46.945,69	38.240,16	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA	F	5.517.885,56	3.201.632,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		59.815,99	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		118.415,80	74.766,71	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	2.881,52	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		114.992,54	111.353,75	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19.998,83	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	3.667,06	3.005,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	36.935,64	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	111.325,48	108.348,42	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		10.178,10	9.810,36	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 06)		1.120.523,16	441.268,38
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	10.178,10	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.120.135,38	440.880,60
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	9.810,36	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.088.876,43	384.538,37
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.754,84	-46.397,40	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	31.258,95	56.342,23
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-6.754,84	-46.397,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZ		387,78	387,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.024,80	-987,10	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	387,78	387,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.024,80	-987,10	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	2.392,80	-987,10	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	632,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		351.462,71	361.601,05
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		351.462,71	361.601,05
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	350.942,71	361.081,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	520,00	520,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.296.333,91	27.026.715,92	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		30.364.038,46	25.959.280,88
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.023.832,37	827.105,31	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS(Nota 08)		26.364.038,46	25.959.280,88
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 03)		1.023.832,37	827.105,31	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
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	49.693,08	56.908,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.685.411,90	3.971.655,76
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-60.793,56	-46.397,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 09)		4.000.000,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.000.000,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		30.272.501,54	26.199.610,61	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P	4.000.000,00	0,00
BENS MÓVEIS		7.867.212,61	7.950.146,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.847,94	4.847,94	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	139.953,00	95.336,28				
VEÍCULOS	P	137.700,00	600.242,41				



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

GRUPO: Prefeitura Municipal de Dormentes - Resolução TCE/PE nº 216

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.626.906,79	1.601.645,79	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.323.229,32	2.039.738,52	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.633.985,16	3.607.744,66	TOTAL PASSIVO		31.899.401,00	26.765.710,99
BENS IMÓVEIS		23.382.569,58	18.527.011,96	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
INSTALAÇÕES	P	3.300,00	3.300,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	8.698.002,52	7.181.312,37	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.083.204,76	3.574.656,77
BENS DE USO ESPECIAL	P	28.000,00	7.000,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	14.653.267,06	11.335.399,59	RESULTADOS ACUMULADOS		5.083.204,76	3.574.656,77
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-277.547,35	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.083.204,76	3.574.656,77
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-977.280,65	-277.547,35	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-40.052,03	-3.399.566,54
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	857.483,91	3.935.633,21
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)	P	4.265.772,88	3.038.590,10
TOTAL		36.982.605,76	30.340.367,76	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		5.083.204,76	3.574.656,77
				TOTAL		36.982.605,76	30.340.367,76

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O 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 12)		5.567.856,05	3.238.885,13	PASSIVO FINANCEIRO (1.535.362,54)+RP não Proc.(5.824.984,82) (Nota 14)		7.360.347,36	5.547.908,70
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		31.414.749,71	27.101.482,63	PASSIVO PERMANENTE (Nota 15)		30.364.038,46	25.959.280,88
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		-741.780,06	-1.166.821,82

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

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		19.202.934,54	4.405.415,35
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		19.202.934,54	4.405.415,35
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 17)		19.202.934,54	4.405.415,35

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes - Resolução TCE/PE nº 216

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.567.856,05	3.238.885,13	PASSIVO CIRCULANTE		1.535.362,54	806.430,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.564.831,25	3.239.872,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		63.376,67	3.560,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		5.564.831,25	3.239.872,23	PESSOAL A PAGAR		3.560,68	3.560,68
CAIXA		46.945,69	38.240,16	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA		5.517.885,56	3.201.632,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		59.815,99	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.024,80	-987,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		19.998,83	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		3.024,80	-987,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		36.935,64	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.392,80	-987,10	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		2.881,52	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		632,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.120.523,16	441.268,38
TOTAL		5.567.856,05	3.238.885,13	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.120.135,38	440.880,60
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.088.876,43	384.538,37
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		31.258,95	56.342,23
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		387,78	387,78
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		387,78	387,78
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		351.462,71	361.601,05
				VALORES RESTITUÍVEIS		351.462,71	361.601,05
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		520,00	520,00
				CONSIGNAÇÕES		350.942,71	361.081,05
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5.824.984,82	4.741.478,59
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		5.824.984,82	4.741.478,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.360.396,09	16.696,57
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.360.396,09	16.696,57
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.464.588,73	4.724.782,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.464.588,73	4.724.782,02
				TOTAL		7.360.347,36	5.547.908,70

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoc=116606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes - Resolução TCE/PE nº 216

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		30.364.038,46	25.959.280,88
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		114.992,54	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				
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-6.754,84	-46.397,40	TOTAL		30.364.038,46	25.959.280,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE		31.296.333,91	27.026.715,92				
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.023.832,37	827.105,31				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.023.832,37	827.105,31				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.034.932,85	816.594,17				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		49.693,08	56.908,54				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-60.793,56	-46.397,40				
IMOBILIZADO		30.272.501,54	26.199.610,61				
BENS MÓVEIS		7.867.212,61	7.950.146,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.323.229,32	2.039.738,52				
BENS DE INFORMÁTICA		139.953,00	95.336,28				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.626.906,79	1.601.645,79				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.847,94	4.847,94				
VEÍCULOS		137.700,00	600.242,41				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.633.985,16	3.607.744,66				
BENS IMÓVEIS		23.382.569,58	18.527.011,96				
BENS DE USO ESPECIAL		28.000,00	7.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		8.698.002,52	7.181.312,37				
INSTALAÇÕES		3.300,00	3.300,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		14.653.267,06	11.335.399,59				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-277.547,35				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-277.547,35				
TOTAL		31.414.749,71	27.101.482,63				

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d>



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

GRUPO:Prefeitura Municipal de Dormentes - Resolução TCE/PE nº 216

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)	-1.792.491,31	-2.309.023,57
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-346.083,24	-360.235,48
500	Recursos não vinculados de impostos	-222.260,92	959.355,24
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União	-5.482,72	10.922,15
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	2.537.363,23	0,00
710	Emenda Individual Estadual	-743.500,61	300.000,00
711	Demais transferencias Obrigatórias Decor	-7.113,63	0,00
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 Operações de Créditos	83.653,61	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	239.500,00	0,00
880	Recursos Próprios dos Consórcios	293.318,03	188.406,83
TOTAL (Nota 18)		-1.792.491,31	-2.309.023,57

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Prefeitura Municipal de Dormentes
- CNPJ:**
35.667.377/0001-83
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
A prefeitura de Dormentes-PE a concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 778, de 22 de novembro de 2022 (LOA 2023). A natureza de suas operações origina-se da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes, além de repasses do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Dormentes-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 71,76% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Caixa	46.945,69	38.240,16	0,84	22,77
Conta Única	5.517.885,56	3.201.632,07	99,16	72,35
TOTAL	5.564.831,25	3.239.872,23	100,00	71,76

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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.

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) 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\$ 1.023.832,37. Houve um aumento de 23,79% em relação ao exercício de 2022.

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://stecf.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 03 - 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	101,08	26,74
Dívida Ativa a Receber	49.693,08	56.908,54	4,85	-12,68
TOTAL	1.084.625,93	873.502,71	105,94	24,17
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-60.793,56	-46.397,40	-5,94	31,03
TOTAL	1.023.832,37	827.105,31	100,00	23,79

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) 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\$ 26.199.610,61. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 30.272.501,54 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	R\$					
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	
Veículos	137.700,00	2,00	600.242,41	7,82	-77,06	
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.847,94	0,07	4.847,94	0,06	0,00	
Móveis e Utensílios	1.626.906,79	23,61	1.601.645,79	20,87	1,58	
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.323.229,32	33,72	2.039.738,52	26,58	13,90	
Bens de Informática	139.953,00	2,03	95.336,28	1,24	46,80	
Demais Bens Móveis	3.634.575,56	52,75	3.608.335,06	47,03	0,73	
TOTAL	7.867.212,61	114,18	7.950.146,00	103,62	-1,04	
Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-977.280,65	-14,18	-277.547,35	-3,62	252,11	
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-977.280,65	-14,18	-277.547,35	-3,62	252,11	
	6.889.931,96	100,00	7.672.598,65	100,00	-10,20	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve uma redução nas contas de Bens Móveis de 10,20% e nas contas de Bens Imóveis um aumento de 26,21% em relação ao ano de 2022.

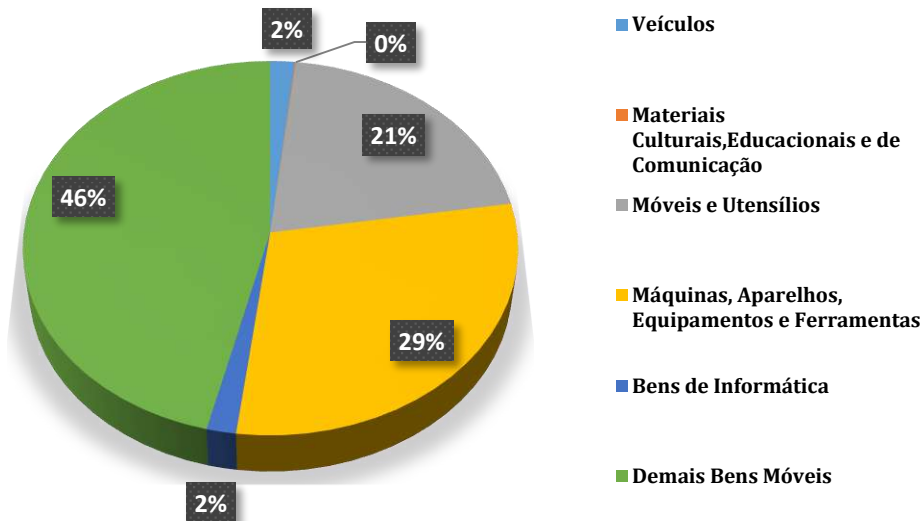
Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	R\$					
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)	
Instalações	3.300,00	0,01	3.300,00	0,02	0,00	
Bens de Uso Especial	28.000,00	0,12	7.000,00	0,04	300,00	
Bens Imóveis em Andamento	8.698.002,52	37,20	7.181.312,37	38,76	21,12	
Demais Bens Imóveis	14.653.267,06	62,67	11.335.399,59	61,18	29,27	
TOTAL	23.382.569,58	100,00	18.527.011,96	100,00	26,21	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

Nota 05) 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 (Contribuições ao RGPS a Pagar) que representa 58,28% do total.

Tabela 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Composição

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)	AV (%)
Precatórios de Pessoal a Pagar	3.560,68	3.560,68	0,00	5,62
Contribuições Previdenciárias - Débito Parcelado	2.881,52	0,00	0,00	4,55
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	19.998,83	0,00	0,00	31,56
Contribuições ao RGPS a Pagar	36.935,64	0,00	0,00	58,28
TOTAL	63.376,67	3.560,68	1.679,90	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 06) 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\$ 1.120.523,16. Houve um acréscimo de 153,93% em relação ao exercício de 2022, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 97,18% do total.

Tabela 07 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	1.088.876,43	97,18	384.538,37	87,14	183,16
Contas a pagar credores nacionais	31.258,95	2,79	56.342,23	12,77	-44,52
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	387,78	0,03	387,78	0,09	0,00
TOTAL	1.120.523,16	100,00	441.268,38	100,00	153,93

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e Depósitos Não Judiciais e totalizam R\$ 351.462,71. A tabela abaixo demonstra uma redução de 2,80% em relação ao exercício anterior.

Tabela 08 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	350.942,71	99,85	361.081,05	99,86	-2,81
Depósitos Não Judiciais	520,00	0,15	520,00	0,14	0,00
Aporte de Recursos RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	351.462,71	100,00	361.601,05	100,00	-2,80

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	15.510,03	133.954,86	124.300,90	0,00	0,00	0,00	25.163,99
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	18.409,00	263.225,64	261.174,06	0,00	0,00	0,00	460,58
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	16.851,66	16.851,66	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	51.170,94	46.722,65	0,00	0,00	0,00	4.457,29
RETEHCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	729,43	214,89	214,89	0,00	0,00	0,00	729,43
RETEHCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	74.910,48	72.824,13	0,00	0,00	0,00	2.086,35
OUTROS CONSIGNATARIOS	326.426,59	7.650,12	7.650,12	8.381,52	0,00	0,00	318.045,07
DEPOSITOS E CAUCOES	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00
Sub-Total	361.601,05	547.990,59	549.753,41	8.381,52	0,00	0,00	351.462,71

Nota 08) 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.

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: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 09 - 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

Nota 09) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 4.000.000,00 compreende empréstimos internos – em títulos.

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2023 o valor de R\$ 5.083.204,76. O Resultado do Exercício foi deficitário no valor de R\$ -40.052,03. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 857.483,91
Resultado do Exercício	-R\$ 40.052,03
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 4.265.772,88
Total Patrimônio Líquido	R\$ 5.083.204,76

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 4.265.772,88.

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 5.567.856,05.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 31.414.749,71.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.535.362,54, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 5.824.984,82 perfazem o total de R\$ 7.360.347,36.

Nota 15) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 30.364.038,46.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi deficitário em R\$ -741.780,06.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 19.202.934,54. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ -1.792.491,31.

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://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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\$ 4.265.772,88.

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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\$ 4.265.772,88.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico.
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes de perdas, Exaustão e Amortização Acumuladas. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 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: 1b606d01-3467-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>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.</p>
	<p>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>
	<p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>
	<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício o montante de R\$ 6.754,84.</p>
	<p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p>
	<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>
	<p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p>
	<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>
	<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>
	<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>
	<p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p>
	<p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p>
	<p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p>
	<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p>
	<p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p>
	<p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p>
	<p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</p>

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Não houve registro para esta entidade.

w. Teste de imparidade (Impairment):

Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

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. DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado 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

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://steecfcp.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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.			
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	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

	a “Nova” estrutura do MCASP.			
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



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

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:Fundo de Assistência Social - Resolução TCE/PE nº 216

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		658.841,65	253.095,94	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		47.247,13	6.981,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		626.249,99	227.016,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 07)		11.946,98	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		626.249,99	227.016,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.946,98	0,00
CONTA ÚNICA	F	626.249,99	227.016,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	2.699,82	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 03)		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	9.247,16	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		32.591,66	26.079,77	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		32.591,66	26.079,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		21.681,28	48,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	10.477,72	8.505,65	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (Nota 08)		21.681,28	48,24
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	21.681,28	48,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	15.791,98	11.132,52	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	6.321,96	6.441,60	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		13.618,87	6.933,44
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		13.618,87	6.933,44
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	13.618,87	6.933,44
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		639.880,64	601.603,20	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		639.880,64	601.603,20	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS (Nota 05)		639.880,64	601.603,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	28.800,00	28.800,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	45.463,58	41.303,58	TOTAL PASSIVO		47.247,13	6.981,68
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	10.997,92	4.693,92				
BENS DE INFORMÁTICA	P	66.341,26	49.761,26				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	388.493,29	386.483,15				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	99.784,59	90.561,29				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.298.722,29	854.699,14				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		1.251.475,16	847.717,46
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.251.475,16	847.717,46
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.251.475,16	847.717,46

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 2

GRUPO:Fundo de Assistência Social - Resolução TCE/PE nº 216

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	403.757,70	205.618,35
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	595.192,99	389.574,64
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)	P	252.524,47	252.524,47
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.251.475,16	847.717,46
				TOTAL		1.298.722,29	854.699,14

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 13)		658.841,65	253.095,94	PASSIVO FINANCEIRO (47.247,13)+RP não Proc.(45.104,50)(Nota 15)		92.351,63	29.254,68
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		639.880,64	601.603,20	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		1.206.370,66	825.444,46

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

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		1.290.225,82	257.242,90
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.290.225,82	257.242,90
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 17)		1.290.225,82	257.242,90

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

GRUPO:Fundo de Assistência Social - Resolução TCE/PE nº 216

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		658.841,65	253.095,94	PASSIVO CIRCULANTE		47.247,13	6.981,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		626.249,99	227.016,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		11.946,98	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		626.249,99	227.016,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		11.946,98	0,00
CONTA ÚNICA		626.249,99	227.016,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.699,82	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		32.591,66	26.079,77	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		9.247,16	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		32.591,66	26.079,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		21.681,28	48,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		6.321,96	6.441,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		21.681,28	48,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.477,72	8.505,65	FORNECEDORES NACIONAIS		21.681,28	48,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		15.791,98	11.132,52	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.618,87	6.933,44
TOTAL		658.841,65	253.095,94	VALORES RESTITUÍVEIS		13.618,87	6.933,44
				CONSIGNAÇÕES		13.618,87	6.933,44
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		45.104,50	22.273,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		45.104,50	22.273,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		45.104,50	22.273,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		45.104,50	22.273,00
				TOTAL		92.351,63	29.254,68

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d>



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

GRUPO:Fundo de Assistência Social - Resolução TCE/PE nº 216

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		639.880,64	601.603,20				
IMOBILIZADO		639.880,64	601.603,20				
BENS MÓVEIS		639.880,64	601.603,20				
BENS DE INFORMÁTICA		66.341,26	49.761,26				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		388.493,29	386.483,15				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		45.463,58	41.303,58				
VEÍCULOS		28.800,00	28.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		99.784,59	90.561,29				
DEMAIS BENS MÓVEIS		10.997,92	4.693,92				
TOTAL		639.880,64	601.603,20				

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

GRUPO:Fundo de Assistência Social - Resolução TCE/PE nº 216

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)	566.490,02	223.841,26
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	25.982,45	22.724,64
500	Recursos não vinculados de impostos	72.812,02	22.038,63
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
706	Transferência Especial da União	174,87	174,87
707	Lei complementar 173/2020.	91,79	46,78
TOTAL (Nota 18)		566.490,02	223.841,26



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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**
12.027.814/0001-07
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Antônio Salustriano, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de Repasses Federais do Sistema Único de Assistência Social e demais, além de repasses do governo municipal através de transferências financeiras diretas ao Fundo. Durante o exercício de 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 658.841,65, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 175,86% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa			R\$
Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Conta Única	626.249,99	227.016,17	175,86
TOTAL	626.249,99	227.016,17	175,86

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 32.591,66, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago) que representa 41,85% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

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



BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022		AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	6.321,96	6.441,60		-1,86
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	10.477,72	8.505,72		23,18
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	15.791,98	11.132,52		41,85
TOTAL	32.591,66	26.079,84		24,97

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 639.880,64.

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\$601.603,20. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 639.880,64 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

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

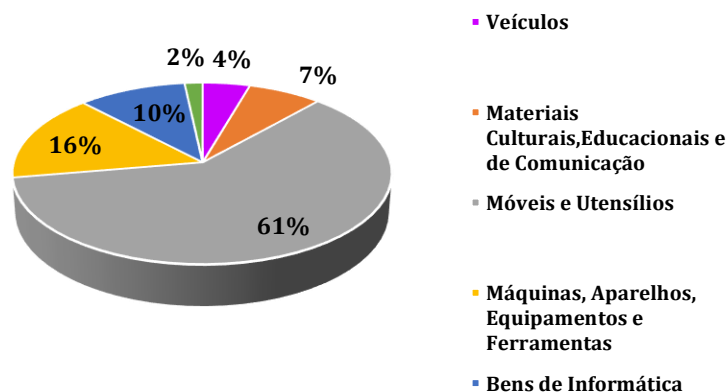
Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Veículos	28.800,00	4,50	28.800,00	4,79	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	45.463,58	7,11	41.303,58	6,87	10,07
Móveis e Utensílios	388.493,29	60,71	386.483,15	64,24	0,52
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	99.784,59	15,59	90.561,29	15,05	10,18
Bens de Informática	66.341,26	10,37	49.761,26	8,27	33,32
Demais Bens Móveis	10.997,92	1,72	4.693,92	0,78	134,30
TOTAL	639.880,64	100,00	601.603,20	100,00	6,36

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 6,36% em relação ao ano de 2022.

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.

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



BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Dormentes
2023	Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dvidas e demais obrigaes de curto prazo ao final do exerccio de 2023 foram de R\$ 47.247,13.

Nota 07) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS: Perfazem o total de R\$ 11.946,98.

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exerccio de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 21.681,28 . Houve um aumento considerável em relao ao exerccio de 2022, conforme evidenciado na tabela abaixo.

Tabela 04 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo R\$

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Fornecedores Nacionais	21.681,28	48,24	44.845

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigaes a curto prazo so compostas pelas Consignaes no valor de R\$ 13.618,87. Enquanto em 2022 foi de R\$ 6.933,44. A tabela abaixo demonstra uma reduo de 96,42% em relao ao exerccio de 2022.

Demais obrigaes a curto prazo R\$

Especificao	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignaes	13.618,87	100,00	6.933,44	100,00	96,42
TOTAL	13.618,87	100,00	6.933,44	100,00	96,42

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

O detalhamento das Demais Obrigaes a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstrao da Dvida Flutuante, conforme quadro a seguir:

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.593,48	21.535,97	20.233,40	0,00	0,00	0,00	2.896,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.688,46	57.045,67	56.444,42	0,00	0,00	0,00	3.289,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	9.384,85	8.192,25	1.143,08	0,00	0,00	49,52
ISS	43,50	3.704,73	3.687,70	13,06	0,00	0,00	47,47
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.866,01	39.741,04	35.842,68	0,00	0,00	0,00	5.764,37
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	15,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,12
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	726,87	12.375,67	10.012,82	1.533,09	0,00	0,00	1.556,63
Sub-total	6.933,44	143.797,93	134.413,27	2.688,20	0,00	0,00	13.618,87

Nota 10) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dvidas e demais obrigaes de longo prazo.

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimnio líquido da entidade per fez em 2023 o valor de R\$ 1.251.475,16. O Resultado do Exerccio foi no valor de R\$ 205.618,35 superavitário. O valor do resultado do exerccio será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exerccios anteriores	R\$ 595.192,99
Resultado do Exerccio	R\$ 403.757,70
Patrimnio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exerccios anteriores	R\$ 252.524,47
Total Patrimnio Líquido	R\$ 1.251.475,16

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exerccio de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exerccios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.

Nota 13) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorizao orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 658.841,65.

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, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stecc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistncia Social de Dormentes
2023	Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade

Nota 14) 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\$ 639.880,64.

Nota 15) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 29.254,68.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 1.206.370,66 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 1.290.225,82. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 566.490,02.

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\$ 252.524,47.

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.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
g.	Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
h.	Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
i.	Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
j.	Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
k.	Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
l.	Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m.	Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
n.	Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
o.	Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
p.	Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
q.	Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
r.	Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
s.	Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.
t.	Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
u.	Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
v.	Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

w. Teste de imparidade (Impairment):
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

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. DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado 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	Em andamento

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.ce.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

		especifico da STN.		
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.			
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

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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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).

Joseane Damasceno de Assis Sousa
Secretária de Assistência Social

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		8.112.598,15	20.519.800,05	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		693.043,91	282.189,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		7.727.781,17	20.143.587,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS (Nota 07)		190.815,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.727.781,17	20.143.587,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		190.815,99	0,00
CONTA ÚNICA	F	7.727.781,17	20.143.587,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	137.623,77	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.192,22	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		384.816,98	376.212,79	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		384.816,98	376.212,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		309.260,23	291.607,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	246.461,59	246.461,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		309.038,48	291.385,35
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES NACIONAIS	F	309.038,48	291.385,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	22.981,57	18.852,04	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZ		221,75	221,75
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	221,75	221,75
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	115.373,82	110.899,16	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		192.967,69	-9.417,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		192.967,69	-9.417,16
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	192.967,69	-9.417,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		3.990.146,32	1.903.463,55	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		3.990.146,32	1.903.463,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.127.872,25	1.115.632,25	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	123.786,06	123.786,06	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	56.700,00	56.700,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	364.841,49	364.841,49	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	320.139,00	320.139,00	TOTAL PASSIVO		693.043,91	282.189,94
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	253.705,70	250.165,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.700,00	0,00				
BENS IMÓVEIS		2.862.274,07	787.831,30				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	414.146,37	414.146,37				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.448.127,70	373.684,93				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		12.102.744,47	22.423.263,60				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.409.700,56	22.141.073,66
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADOS ACUMULADOS		11.409.700,56	22.141.073,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		11.409.700,56	22.141.073,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-10.731.373,10	23.764.099,92
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	22.141.073,66	-1.623.026,26
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		11.409.700,56	22.141.073,66
				TOTAL		12.102.744,47	22.423.263,60

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesso em: https://epec.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

 BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO 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 12)		8.112.598,15	20.519.800,05	PASSIVO FINANCEIRO (693.043,91)+RP não Proc.(1.082.091,89) (Nota 14)		1.775.135,80	3.332.074,16
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		3.990.146,32	1.903.463,55	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		10.327.608,67	19.091.189,44

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: 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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO 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		680.517,11	1.890.039,98
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		680.517,11	1.890.039,98
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 16)		680.517,11	1.890.039,98

 BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.112.598,15	20.519.800,05	PASSIVO CIRCULANTE		693.043,91	282.189,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.727.781,17	20.143.587,26	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		190.815,99	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.727.781,17	20.143.587,26	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		190.815,99	0,00
CONTA ÚNICA		7.727.781,17	20.143.587,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		137.623,77	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		384.816,98	376.212,79	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		53.192,22	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		384.816,98	376.212,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		309.260,23	291.607,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		246.461,59	246.461,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		309.038,48	291.385,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		22.981,57	18.852,04	FORNECEDORES NACIONAIS		309.038,48	291.385,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		115.373,82	110.899,16	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		221,75	221,75
TOTAL		8.112.598,15	20.519.800,05	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		221,75	221,75
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		192.967,69	-9.417,16
				VALORES RESTITUÍVEIS		192.967,69	-9.417,16
				CONSIGNAÇÕES		192.967,69	-9.417,16
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.082.091,89	3.049.884,22
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.082.091,89	3.049.884,22
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		979.069,66	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		979.069,66	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.022,23	3.049.884,22
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		103.022,23	3.049.884,22
				TOTAL		1.775.135,80	3.332.074,16

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=1b6064d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d>
Pág.:

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

Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://pttable.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.990.146,32	1.903.463,55				
IMOBILIZADO		3.990.146,32	1.903.463,55				
BENS MÓVEIS		1.127.872,25	1.115.632,25				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		253.705,70	250.165,70				
BENS DE INFORMÁTICA		123.786,06	123.786,06				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		364.841,49	364.841,49				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		320.139,00	320.139,00				
VEÍCULOS		56.700,00	56.700,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.700,00	0,00				
BENS IMÓVEIS		2.862.274,07	787.831,30				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		414.146,37	414.146,37				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.448.127,70	373.684,93				
TOTAL		3.990.146,32	1.903.463,55				

 BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

Exercício de 2023

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	6.337.462,35	17.187.725,89
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	705.488,58	461.663,91
500	Recursos não vinculados de impostos	46.835,40	185.886,30
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
711	Demais transferencias Obrigatórias Decor	0,00	20.090,25
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	18.195,22	16.492,60
TOTAL (Nota 17)		6.337.462,35	17.187.725,89

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Dormentes
- CNPJ:**
30.951.247/0001-54
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua Severo Marques, nº 53, Dedé Damasceno, Dormentes PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
Fundo Municipal de Educação de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal “Regulação das atividades de educação, serviços culturais e outros serviços sociais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 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:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

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

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Dormentes
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

da entidade de forma que seja útil para a prestaço de contas e responsabilizaço (*accountability*) e tomada de decisào. As bases de mensuraço utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estào 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 alteraçõs significativas no balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicaço das políticas contábeis:**
- i. Classificaço de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuraço de classes de ativos similares.
 - ii. Constituiço de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execuço orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefcios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgõs ou entidades:**
Não houve transferênca de propriedade de ativos para outras entidades.

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

A seguir serõ apresentadas de forma sistemática as referênccias cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretaço dos usuários.

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercíco de 2023 foram de R\$ 8.112.598,15, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadaço Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um decréscimo considerável no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequênca da programaçõ financeira do exercíco.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$		
	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Conta Única	7.727.781,17	20.143.587,26	-61,64
TOTAL	7.727.781,17	20.143.587,26	-61,64

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercíco de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 384.816,98, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos) que representa 64,05% do total. A seguir, apresenta-se a composiço desses valores:

Tabela 02 - 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	246.461,59	246.461,59	64,05	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	22.981,57	18.852,04	5,97	21,90
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	115.373,82	110.899,16	29,98	4,03
TOTAL	384.816,98	376.212,79	100,00	2,29

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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



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

2023 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 3.990.146,32.

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e bens imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 1.903.463,55. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$3.990.146,32 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Veículos	56.700,00	5,07	56.700,00	5,08	0,00
Bens de Informática	123.786,06	11,06	123.786,06	11,10	0,00
Móveis e Utensílios	364.841,49	32,60	364.841,49	32,70	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	320.139,00	28,60	320.139,00	28,70	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	253.705,70	22,67	250.165,70	22,42	1,42
Demais Bens Móveis	8.700,00	0,78	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.119.172,25	100,00	1.115.632,25	100,00	0,32

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 0,32% e nas contas de Bens Imóveis de 263,31% em relação ao ano de 2022, em virtude de aquisição de (Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, Demais Bens Móveis e Demais Bens Imóveis).

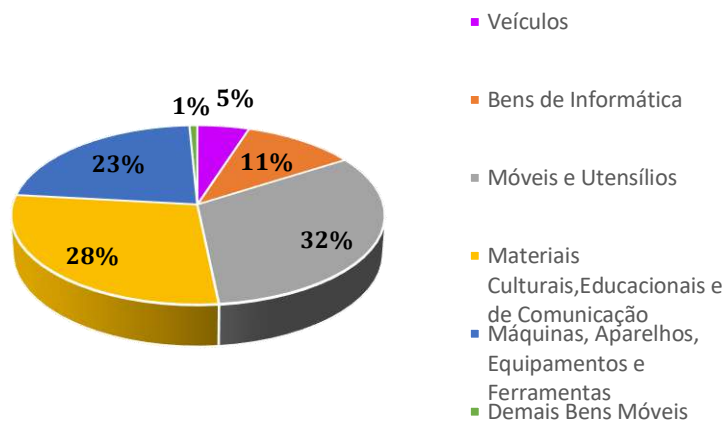
Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	414.146,37	14,47	414.146,37	52,57	0,00
Demais Bens Imóveis	2.448.127,70	85,53	373.684,93	47,43	555,13
TOTAL	2.862.274,07	100,00	787.831,30	100,00	263,31

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



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

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 639.043,91.

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://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Dormentes
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 680.517,11. Decorrentes de Obrigaço contratuais.

Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 6.337.462,35.

OUTRAS INFORMAÇOES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgaçoes não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgaço de informaçoes de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensáo do usuáριο sobre o desempenho e o direcionamento das operaçoes da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensáo do usuáριο quanto ao desempenho futuro das operaçoes da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissáo e erros de registros:**
No exercício de 2023 não houve necessidade de ajustes por omissáo ou erro de registro.

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

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

TRANSAÇOES 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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇOES

As retençoes são consideradas como pagas no momento da liquidaço, 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 operaçoes que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstraçoes Contábeis:

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Dormentes
2023	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
- g. **Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. **Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- i. **Perdas da Dívida Ativa:**
Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
- j. **Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.	
k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.	
l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.	
m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.	
n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.	
o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.	
p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.	
q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.	
r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.	
s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.	
t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.	
u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.	
v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.	
w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.	

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) 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

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://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI

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

2023

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos 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 evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos 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 evidênciação 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 evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
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/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

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

2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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

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. DANILIO DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA MIRELE RODRIGUES, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JE
 Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de**
Dormentes
2023 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

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

Beniciana Santana de Macedo Granja
 Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1



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

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		2.623.034,05	2.356.230,10	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		1.175.957,91	17.152,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.417.114,81	2.159.029,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		195.240,18	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.417.114,81	2.159.029,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (Nota 07)		195.240,18	0,00
CONTA ÚNICA (Nota 02)	F	2.417.114,81	2.159.029,25	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	89.288,86	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	105.951,32	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		205.919,24	197.200,85	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		205.919,24	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		826.816,76	11.109,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	47.834,46	47.691,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		826.816,76	11.109,49
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES NACIONAIS	F	727.355,41	9.978,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	39.105,31	35.300,21	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	99.461,35	1.130,99
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	118.979,47	114.208,65	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		153.900,97	6.042,79
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		153.900,97	6.042,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	153.900,97	6.042,79
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		10.655.128,53	9.774.725,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		10.655.128,53	9.774.725,94	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		5.962.039,83	5.081.637,24	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	228.120,13	228.120,13	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.869.293,00	2.229.293,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	191.628,83	181.190,83				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.009.230,20	1.799.078,75	TOTAL PASSIVO		1.175.957,91	17.152,28
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	9.783,85	4.968,85				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	653.983,82	638.985,68				
BENS IMÓVEIS		4.693.088,70	4.693.088,70				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.153,74	2.840.153,74				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.703.887,46	1.703.887,46				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		13.278.162,58	12.130.956,04				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.102.204,67	12.113.803,76
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		12.102.204,67	12.113.803,76

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)



Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		12.102.204,67	12.113.803,76
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-11.599,09	2.513.125,94
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	12.106.864,10	9.593.738,16
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)	P	6.939,66	6.939,66
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		12.102.204,67	12.113.803,76
				TOTAL		13.278.162,58	12.130.956,04

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANILIO DAMASCENO CAMILLO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
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 13)		2.623.034,05	2.356.230,10	PASSIVO FINANCEIRO (1.175.957,91)+RP não Proc.(415.276,02) (Nota 15)		1.591.233,93	273.007,66
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		10.655.128,53	9.774.725,94	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		11.686.928,65	11.857.948,38

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
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		27.339.273,60	4.577.452,08
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		27.339.273,60	4.577.452,08
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 17)		27.339.273,60	4.577.452,08

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

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



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=1b6f06d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d>

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.623.034,05	2.356.230,10	PASSIVO CIRCULANTE		1.175.957,91	17.152,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.417.114,81	2.159.029,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		195.240,18	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.417.114,81	2.159.029,25	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		195.240,18	0,00
CONTA ÚNICA		2.417.114,81	2.159.029,25	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		89.288,86	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		205.919,24	197.200,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		105.951,32	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		205.919,24	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		826.816,76	11.109,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		47.834,46	47.691,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		826.816,76	11.109,49
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		39.105,31	35.300,21	FORNECEDORES NACIONAIS		727.355,41	9.978,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		118.979,47	114.208,65	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		99.461,35	1.130,99
TOTAL		2.623.034,05	2.356.230,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		153.900,97	6.042,79
				VALORES RESTITUÍVEIS		153.900,97	6.042,79
				CONSIGNAÇÕES		153.900,97	6.042,79
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		415.276,02	255.855,38
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		415.276,02	255.855,38
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		139.448,20	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		139.448,20	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		275.827,82	255.855,38
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		275.827,82	255.855,38
				TOTAL (Nota 15)		1.591.233,93	273.007,66

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-88

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.655.128,53	9.774.725,94				
IMOBILIZADO		10.655.128,53	9.774.725,94				
BENS MÓVEIS		5.962.039,83	5.081.637,24				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.009.230,20	1.799.078,75				
BENS DE INFORMÁTICA		228.120,13	228.120,13				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		191.628,83	181.190,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		9.783,85	4.968,85				
VEÍCULOS		2.869.293,00	2.229.293,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		653.983,82	638.985,68				
BENS IMÓVEIS		4.693.088,70	4.693.088,70				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.153,74	2.840.153,74				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.703.887,46	1.703.887,46				
TOTAL		10.655.128,53	9.774.725,94				

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS FERNANDO YOTSUYA, DANIL O DAMASCENO CAMILO, LENISO COELHO CAVALCANTE, TALITA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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)	1.031.800,12	2.083.222,44
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	181.855,80	191.855,80
500	Recursos não vinculados de impostos	-744.429,08	96.377,94
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 Transferências da Saúde	600.244,66	0,00
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União	0,00	31.776,62
706	Transferência Especial da União	381.156,51	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	1.131,34	1.025,47
TOTAL (Nota 18)		1.031.800,12	2.083.222,44

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

INFORMAÇÕES GERAIS

a. Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.207.731/0001-29

b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

c. Domicílio do órgão ou entidade:

Rua José Clementino Rodrigues Coelho, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.

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

O Fundo Municipal de Saúde de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 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:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

a. Bases de Mensuração Utilizadas:

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

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



BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

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

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 2.623.034,05, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 11,95% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$			
	31/12/2023	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Conta Única	2.417.114,81	2.159.029,25	100,00	11,95
TOTAL	2.417.114,81	2.159.029,25	100,00	11,95

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2023, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 205.919,24, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago) que representa 57,78% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 02 - 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	47.834,46	47.691,99	23,23	0,30
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	39.105,31	35.300,21	18,99	10,78
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	118.979,47	114.208,65	57,78	4,18
TOTAL	205.919,24	197.200,85	100,00	4,42

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://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3467-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 10.655.128,53.

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\$ 9.774.725,94. No exercício de 2023 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$10.655.128,53 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Veículos	2.869.293,00	48,13	2.229.293,00	43,87	28,71
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	9.783,85	0,16	4.968,85	0,10	96,90
Móveis e Utensílios	191.628,83	3,21	181.190,83	3,57	5,76
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.009.230,20	33,70	1.799.078,75	35,40	11,68
Bens de Informática	228.120,13	3,83	228.120,13	4,49	0,00
Demais Bens Móveis	653.983,82	10,97	638.985,68	12,57	2,35
TOTAL	5.962.039,83	100,00	5.081.637,24	100,00	17,33

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

No exercício de 2023 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 17,33% e nas contas de Bens Imóveis não houve variação em relação ao ano de 2022, em virtude de aquisição de (Móveis e Utensílios, Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Bens de Informática).

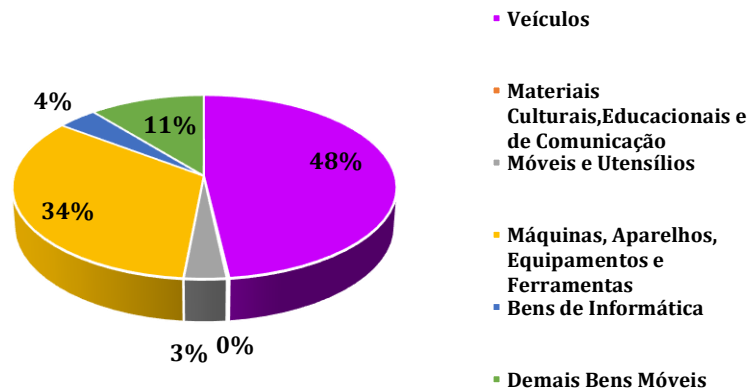
Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	3,18	149.047,50	3,18	0,00
Bens Imóveis em Andamento	2.840.153,74	60,52	2.840.153,74	60,52	0,00
Demais Bens Imóveis	1.703.887,46	36,31	1.703.887,46	36,31	0,00
TOTAL	4.693.088,70	100,00	4.693.088,70	100,00	0,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

Figura 01 - Composição dos Bens Móveis



O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 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://steec.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7539602bd66d

BPI
Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de
Dormentes
2023
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 1.175.957,91

Nota 07) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento de ativos e inativos. Conforme demonstrado na tabela abaixo, ocorreu um aumento no período, com destaque para (Contribuições ao RGPS a Pagar) que representa 54,27% do total.

Tabela 05 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo - Composição

Especificação	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	89.288,86	45,73	0,00
Contribuição ao RGPS	105.951,32	54,27	0,00
TOTAL	195.240,18	100,00	0,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 826.816,76. Houve uma alta significativa em relação ao exercício de 2022.

Tabela 06 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2023	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	727.355,41	87,97	9.978,50	89,82	7.189,23
Contas a pagar credores nacionais	99.461,35	12,03	1.130,99	10,18	8.694,18
TOTAL	826.816,76	100,00	11.109,49	100,00	7.342,44

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 153.900,97. Enquanto em 2022 foi de R\$ 6.042,79. A tabela abaixo demonstra uma alta significativa em relação ao exercício de 2022.

Tabela 07 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	31/12/2023	31/12/2022	AH (%)
Consignações	153.900,97	6.042,79	2.446,85
TOTAL	153.900,97	6.042,79	2.446,85

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	173,22	575.121,17	532.045,89	0,00	0,00	0,00	43.248,50
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.442,59	361.784,44	350.012,66	0,00	0,00	0,00	16.214,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	116,69	716.816,96	689.426,84	0,00	0,00	0,00	27.506,83
ISS	367,50	7.842,04	7.234,54	0,00	0,00	0,00	975,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	309,49	24.722,35	24.861,75	0,00	0,00	0,00	340,09
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,30	271.410,63	246.796,46	0,00	0,00	0,00	24.614,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	50.180,96	43.783,89	0,00	0,00	0,00	6.397,09
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	633,00	366.706,53	332.734,92	0,00	0,00	0,00	34.604,61
Sub-total	6.042,79	2.374.585,12	2.226.726,94	0,00	0,00	0,00	153.900,97

Nota 10) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: Não houve registros de dívidas e demais obrigações de longo prazo.

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade fez em 2023 o valor de R\$ 12.102.204,67. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 11.599,09 deficitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 12.106.864,10
Resultado do Exercício	-R\$ 11.599,09
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 6.939,66
Total Patrimônio Líquido	R\$ 12.102.204,67

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/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.

Nota 13) 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\$ 2.623.034,05.

Nota 14) 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\$ 10.655.128,53.

Nota 15) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 1.175.957,91, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 415.276,02 perfazem o total de R\$ 1.591.233,93.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2023, foi R\$ 11.686.928,65 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2023, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 27.339.273,60. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 1.031.800,12.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

Saldo em 31/12/2022	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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram

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: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2023	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
	g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
	h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
	i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.
	j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
	k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
	l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
	m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
	n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
	o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
	p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
	q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
	r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
	s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.
	t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
	u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
	v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.

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. DANILIO 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: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI

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

2023

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado 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	Em andamento

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://steec.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84c6-7359602bd66d

BPI

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

2023

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Ação	especifico da STN.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais				
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
21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros				
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
22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos				
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
23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas				
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
24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento				
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
25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)				
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
26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita				
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
27. Despesas de Transferência				
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				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB				
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
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

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.ree.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1b606d01-3a67-4d33-84e6-7359602bd66d

BPI

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

2023

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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).

Talita Mirele Rodrigues
Secretária de Saúde

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