

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (Nota 01)		98.194.031,51	102.802.783,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (Nota 05)		101.837.887,36	84.792.992,92
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>39.502.366,70</u>	<u>36.715.589,03</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>25.277.800,53</u>	<u>19.768.467,96</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>58.691.664,81</u>	<u>66.087.194,17</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>76.560.086,83</u>	<u>65.024.524,96</u>
RECURSOS DE IMPOSTOS - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25% DE IMPOSTOS E TRANSFER		0,00	48.522,54	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS (0,00	915.877,68
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (15% DE IMPOSTOS		0,00	48.296,36	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	252.231,63
TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO		0,00	4.440.052,01	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	7.915.595,05
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	10.703.474,66	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	527.258,46
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - FUNDEB 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO		0,00	2.001.663,64	RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	173,43
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - FUNDEB 30% (DEMAIS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO		0,00	250.309,87	RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES)		0,00	31.567,12
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - FUNDEB 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO E		0,00	1.372.439,51	RECURSOS DE IMPOSTOS - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (25% DE IMPOSTOS E TRANSFER		0,00	3.868.095,00
RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	18.961.495,86	RECURSOS DE PRECATÓRIOS DO FUNDEF (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	3.016.168,70
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	507.199,29	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (15% DE IMPOSTOS		0,00	12.975.813,13
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	2.605,71	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		650.295,15	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) (RECURSOS DO EXERCÍCIO		0,00	243.483,66	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		36.799.598,21	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) (RECURSOS DO E		0,00	418.087,15	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		7.447.833,65	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	2.418,86	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.845.663,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A		0,00	206.059,94	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		25.816.696,70	0,00
				RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	4.969.652,06

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.aspx Código do documento: 7e99b138-9038-4397-4cbe-e12458b4c1c22

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO (RECURSOS DO E				TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	977.551,26
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO		0,00	1.251.403,36	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	317.353,14
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇ		0,00	7.344.210,43	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	61.907,96
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI		0,00	8.980,64	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	700.337,64
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇ		0,00	233.252,32	TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO		0,00	1.502.875,90
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	436.794,39	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (PDDE) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	1.693,04
TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS à SAÚDE (RECURSOS DO EXERC		0,00	509,05	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE) (RECURSOS DO EXERCÍCIO		0,00	246.552,69
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	370.777,34	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE) (RECURSOS DO E		0,00	533.534,38
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DOS FUNDOS ESTADUAIS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	82.356,18	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO		0,00	1.393.945,26
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	1,02	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	13.569.744,50
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	202.256,57	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF - FUNDEB 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO		0,00	1.999.607,37
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS (0,00	917.861,00	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - FUNDEB 30% (DEMAIS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO		0,00	244.775,88
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	2.724,55	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT - FUNDEB 70% (PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA) (RECURSOS DO E		0,00	1.377.943,31
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DOS ESTADOS (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	4.402.635,12	TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS		0,00	173.538,00
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO		0,00	1.041.549,66				

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE ASESSEMENTE: https://eccc.ce.gov.br/epp/validarDocumentoCodigo do documento: 7e99b138-9038-4397-acdb-e12458b4c1c22

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3



CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PETRÓLEO E GÁS NATURAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)				à EDUCAÇÃO (RECURSOS DO E			
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO – INCISO I DO ART. 5º DA LEI COMPLEMENTAR 173/2020 (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	38,02	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	143.996,10
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	101.129,86	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI		0,00	81.046,09
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	19.650,98	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVI		0,00	27.157,00
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	659.728,35	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇ		0,00	6.923.813,78
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	2.787,77	TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇ		0,00	274.719,40
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) (RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)		0,00	9.802.438,50				
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		940.192,12	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (Nota 06)		28.777.748,64	21.947.250,47
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		24.884.473,74	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		9.472.952,83	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		13.308.051,11	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		10.085.995,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		28.777.748,64	21.947.250,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (Nota 02)		28.777.748,64	21.947.250,47	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		113.667,11	628.159,24
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		28.777.748,64	21.947.250,47	REPASSE CONCEDIDO		28.664.081,53	21.319.091,23
REPASSE RECEBIDO		28.777.748,64	21.947.250,47	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 07)		12.197.055,11	8.322.981,25
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		3.199.241,55	385.348,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		2.531.138,24	228.171,68
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		668.103,31	157.176,69
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		8.734.915,43	7.729.715,74
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS (Nota 03)		13.944.736,89	16.452.549,88	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.358.676,74	1.040.643,99
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.649.969,83	8.502.307,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.809.890,90	1.375.306,71
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.990.561,00	8.052.794,62	ISS		326.009,65	136.678,77
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.659.408,83	449.512,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		25.749,26	11.777,04
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS							

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVACANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVACANTI DE ASESSEMENTE: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validaDoc.shtm Código do documento: 7699b138-9038-4307-7ac0b-e1f2458b4c1f22

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		9.059.715,30	7.742.664,13			41.543,41	40.235,99
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.364.972,40	2.283.681,98	PENSÃO ALIMENTÍCIA		824.486,41	819.045,59
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.361.010,24	1.034.157,57	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.924.542,51	1.905.724,47
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.855.743,93	1.394.121,98	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		142.864,62	117.080,30
ISS		296.673,26	137.143,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		2.281.151,93	2.283.222,88
PENSÃO ALIMENTÍCIA		41.574,01	40.235,99	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		262.898,13	207.917,14
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		901.644,24	812.376,38	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		144.806,58	126.367,14	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		142,47	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.068.003,38	1.902.831,24	DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		25.287,26	11.747,98	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		148.326,75	143.887,67
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		235.051,76	207.578,32	FAMÍLIA PAGO			
IR E CSLL DIFERIDOS		0,00	1.749,84	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		114.428,91	62.279,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		135.728,15	143.548,85	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		99.203,97	62.279,63	IR E CSLL DIFERIDOS		0,00	1.749,84
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE (Nota 08)		53.882.741,65	55.778.915,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS		119,64	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		53.882.741,65	55.778.915,72
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR (Nota 04)		55.778.915,72	29.639.556,81	CAIXA		46.990,54	38.285,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		55.778.915,72	29.639.556,81	CONTA ÚNICA		20.926.898,46	28.784.185,64
CAIXA		38.285,01	35.270,40	CONTA ÚNICA RPPS		32.908.852,65	26.956.445,07
CONTA ÚNICA		28.784.185,64	7.321.059,13	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		26.956.445,07	22.283.227,28	TOTAL		196.695.432,76	170.842.140,36
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		196.695.432,76	170.842.140,36				



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE
 Acesso em: https://e1ce1ce.pse.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=7c99b138-9078-4397-acbe-e12458b4c1f22

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	47.317.732,61	7.815.365,91	39.502.366,70	110.396.568,49	0,00	110.396.568,49
1 VINCULADO	58.692.493,21	828,40	58.691.664,81	110.396.568,49	0,00	110.396.568,49
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	940.192,12	0,00	940.192,12	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	24.884.473,74	0,00	24.884.473,74	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	9.473.781,23	828,40	9.472.952,83	0,00	0,00	0,00
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	13.308.051,11	0,00	13.308.051,11	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	10.085.995,01	0,00	10.085.995,01	0,00	0,00	0,00
TOTAL	106.010.225,82	7.816.194,31	98.194.031,51	110.396.568,49	0,00	110.396.568,49



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7e99b138-9038-4397-abe-e12458b4cf22

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

a. Nome do órgão ou entidade:

Município de Dormentes

CNPJ:

35.667.377/0001-83

b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:

124-4 - Município

c. Domicílio do órgão ou entidade:

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

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

O Município de Dormentes-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras "Duodécimo" feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 778, de 22 de novembro de 2022 (LOA 2023).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

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

I. Poder Legislativo:

Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;

II. Poder Executivo:

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-abbe-ef2458b4cf22

BFM 2023	Balanco Financeiro do Município de Dormentes Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
-------------	---

a. Bases de mensuração utilizadas:

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

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFM. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

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

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

Nota 01) RECEITA ORÇAMENTÁRIA: O valor total das receitas arrecadadas no exercício de 2023 foi inferior ao arrecadado no exercício anterior, houve uma redução de 4,48%.

Tabela 01 - Ingressos

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Receita Orçamentária	98.194.031,51	102.802.783,20	-4,48
Total	98.194.031,51	102.802.783,20	-4,48

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS: No exercício de 2023, houve um aumento das Transferências Financeiras Recebidas para execução orçamentária de 31,12% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 02 - Transferências Financeiras Recebidas

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Transferências Financeiras Recebidas Para Execução Orçamentária	28.777.748,64	21.947.250,47	31,12
Total	28.777.748,64	21.947.250,47	31,12

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 7e99b138-9038-4397-abe-e12458d4cf22

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 03) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Os ingressos extraorçamentários reduziram 15,24% em relação ao exercício de 2022. Do montante dos Recebimentos Extraorçamentários, os “depósitos restituíveis e valores vinculados” representam cerca de 64,97% do total no exercício.

Tabela 03 - Recebimentos Extra-Orçamentários

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$	
			AH (%)	AV (%)
Inscrição de Restos a Pagar	4.649.969,83	8.502.307,43	-45,31	33,35
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	9.059.715,30	7.742.664,13	17,01	64,97
Outros Recebimentos Extraorçamentários	235.051,76	207.578,32	13,24	1,69
Total	13.944.736,89	16.452.549,88	-15,24	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR: O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 55.778.915,72 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Conforme tabela abaixo, ocorreu um aumento de 88,19% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 04 - Saldos do Exercício Anterior

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Caixa	38.285,01	35.270,40	8,55
Conta Única	28.784.185,64	7.321.059,13	293,17
Conta Única RPPS	26.956.445,07	22.283.227,28	20,97
Total	55.778.915,72	29.639.556,81	88,19

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 05) DESPESA ORÇAMENTÁRIA: Houve um aumento da despesa orçamentária empenhada no exercício de 20,10% em relação ao exercício anterior.

Tabela 05 - Despesa Orçamentária

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Despesa Orçamentária	101.837.887,36	84.792.992,92	20,10
Total	101.837.887,36	84.792.992,92	20,10

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 06) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS: No exercício de 2023 ocorreu o dispêndio de R\$ 28.777.748,64 de Transferências Financeiras Concedidas para a execução orçamentária. Em relação ao exercício de 2022, ocorreu um aumento de 31,12%.

Tabela 06 - Transferências Financeiras Concedidas

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Transferências Financeiras Concedidas Para Execução Orçamentária	28.777.748,64	21.947.250,47	31,12
Total	28.777.748,64	21.947.250,47	31,12

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS: Em comparação ao exercício anterior, os desembolsos extraorçamentários aumentaram cerca de 46,55%. Do valor dos restos a pagar, “os depósitos restituíveis e valores vinculados” representam cerca de 71,61% no exercício.

Tabela 07 - Pagamentos Extra-Orçamentários

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$	
			AH (%)	AV (%)
Pagamentos de Restos a Pagar	3.199.241,55	385.348,37	730,22	26,23
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	8.734.915,43	7.729.715,74	13,00	71,61
Outros Pagamentos Extraorçamentários	262.898,13	207.917,14	26,44	2,16
Total	12.197.055,11	8.322.981,25	46,55	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE: O valor disponível em bancos em 31/12/2023 para o exercício seguinte foi de R\$ 53.882.741,65 decorrentes de caixa e equivalentes de caixa. Ao compararmos o saldo ao final do exercício de 2022, nota-se uma variação negativa na ordem de 3,40%.

Tabela 08 - Saldos para o Exercício seguinte

Detalhamento	31/12/2023	31/12/2022	R\$
			AH (%)
Caixa	46.990,54	38.285,01	22,74
Conta Única	20.926.898,46	28.784.185,64	-27,30
Conta Única RPPS	32.908.852,65	26.956.445,07	22,08
Total	53.882.741,65	55.778.915,72	-3,40

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-abe-e12458b4cf22

BFM 2023	Balanco Financeiro do Município de Dormentes Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
-------------	---

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

I. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-acbe-cf2458b4cf22

BFM	Balanco Financeiro do Município de Dormentes
2023	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

II. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

Transferências Financeiras Recebidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 28.777.748,64
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RGPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Transferências Financeiras Concedidas	
Detalhamento	Valor (R\$)
Para Execução Orçamentária	R\$ 28.777.748,64
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RPPS	R\$ 0,00
Para Aportes de Recursos para o RGPS	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios	Fonte de Recursos Vinculados
17.19.61.0.1.00 Auxílio Financeiro - Art. 5º, V, EC 123/2022	R\$ 828,40	R\$ 0,00
17.11.51.1.1.00 Cota parte do FPM	R\$ 6.025.210,45	R\$ 0,00
17.21.50.0.1.00 ICMS Estado	R\$ 1.567.301,60	R\$ 0,00
17.11.52.0.1.00 Cota parte do ITR	R\$ 1.140,37	R\$ 0,00
17.21.51.0.1.00 IPVA	R\$ 211.554,50	R\$ 0,00
17.21.52.0.1.00 IPI	R\$ 10.158,99	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 7.816.194,31	R\$ 0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 106.010.225,82, enquanto as deduções somam R\$ 7.816.194,31, representando o valor líquido de R\$ 98.194.031,51.

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,	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-abce-f2458d4cf22

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.				
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.			
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-acbe-e12458d4cf22

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 13 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7c99b138-9038-4397-acbe-e12458b4cf22

BFM

Balanco Financeiro do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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).

Josimara Cavalcanti Rodrigues Youtsuya
 Prefeita Municipal

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