

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

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



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALLCANTI DE
 Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/pepp/validaDocumento.aspx?Codigo do documento: 2fa4e398-2c7a-436f-a596-c14-082b50f0d

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

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



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE
 Acesso em: https://eetec.tce.pb.gov.br/epv/validaDoc.aspx?Codigo=documento:2fa4e398-2c7fa-43ef-a596-c14c082b50fd

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

Exercício de 2023



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

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

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		48.512.951,07	11.130.600,31
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		48.512.951,07	11.130.600,31
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL (Nota 19)		48.512.951,07	11.130.600,31

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE ACESSO em: https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam Código do documento: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		54.509.094,33	56.377.422,03	PASSIVO CIRCULANTE		3.484.512,30	1.169.825,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		53.882.741,65	55.778.915,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		464.729,48	6.557,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		53.882.741,65	55.778.915,72	PESSOAL A PAGAR		5.560,68	3.560,68
CAIXA		46.990,54	38.285,01	PESSOAL A PAGAR		2.000,00	0,00
CONTA ÚNICA		20.926.898,46	28.784.185,64	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		3.560,68	3.560,68
CONTA ÚNICA RPPS		32.908.852,65	26.956.445,07	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.349,62	1.814,78
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		626.352,68	598.506,31	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		1.349,62	1.814,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		626.352,68	598.506,31	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		457.819,18	1.182,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		300.618,01	300.595,18	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		249.611,28	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		74.957,40	61.670,80	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		205.326,38	1.182,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		250.777,27	236.240,33	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		2.881,52	0,00
TOTAL		54.509.094,33	56.377.422,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.279.497,74	747.782,42
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.278.888,21	747.172,89
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.148.167,91	689.699,67
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		130.720,30	57.473,22
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		609,53	609,53
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		609,53	609,53
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		740.285,08	415.485,21
				VALORES RESTITUÍVEIS		740.285,08	415.485,21
				CONSIGNAÇÕES		739.765,08	414.965,21
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		520,00	520,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		7.466.593,43	8.069.491,19
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		7.466.593,43	8.069.491,19
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.478.913,95	16.696,57
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		5.478.913,95	16.696,57
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.987.679,48	8.052.794,62
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.987.679,48	8.052.794,62
				TOTAL		10.951.105,73	9.239.316,58



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.:

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		118.415,80	74.766,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		109.829.800,86	147.150.844,96
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		118.415,80	74.766,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		26.364.038,46	25.959.280,88
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		111.992,54	111.353,75	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.364.038,46	25.959.280,88
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		111.325,48	108.348,42	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		23.678.626,56	21.987.625,12
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		3.667,06	3.005,33	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.685.411,90	3.971.655,76
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		10.178,10	9.810,36	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		4.000.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		10.178,10	0,00	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		4.000.000,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		0,00	9.810,36	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		4.000.000,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-6.754,84	-46.397,40	PROVISÕES A LONGO PRAZO		79.465.762,40	121.191.564,08
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-6.754,84	-46.397,40	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		79.465.762,40	121.191.564,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE		71.173.750,61	61.835.535,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		58.338.050,00	57.866.590,32
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		24.702.458,93	22.814.730,43	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		99.305.530,27	99.205.299,76
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		24.702.458,93	22.814.730,43	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		-78.177.817,87	-35.880.326,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.034.932,85	816.594,17	TOTAL		109.829.800,86	147.150.844,96
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		49.693,08	56.908,54				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		23.678.626,56	21.987.625,12				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-60.793,56	-46.397,40				
IMOBILIZADO		46.471.291,68	39.020.805,43				
BENS MÓVEIS		15.976.309,46	15.055.420,82				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		4.696.752,86	4.186.601,31				
BENS DE INFORMÁTICA		566.216,17	498.603,45				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.667.723,77	2.630.014,63				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		380.234,37	371.259,37				
VEÍCULOS		3.247.482,00	3.070.024,41				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.417.309,89	4.298.327,25				
BENS IMÓVEIS		31.472.262,87	24.242.931,96				
BENS DE USO ESPECIAL		28.000,00	7.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		12.243.532,48	10.435.612,48				
INSTALAÇÕES		3.300,00	3.300,00				
BENS DOMINICAIS		235.000,00	235.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		18.813.382,89	13.412.971,98				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-277.547,35				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-277.547,35				
TOTAL		71.292.166,41	61.910.302,57				

Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd>



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

a. Nome do órgão ou entidade:

Município de Dormentes

CNPJ:

35.667.377/0001-83

b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:

124-4 - Município

c. Domicílio do órgão ou entidade:

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

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

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

I. Poder Legislativo:

Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;

II. Poder Executivo:

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2c7/a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

a. Bases de Mensuração Utilizadas:

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

b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

I. Classificação de ativos:

Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

II. Constituição de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 11 das referências cruzadas.

III. Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

IV. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, o saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 somam R\$ 53.882.741,65. Houve uma redução de 3,40% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2e7/a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2023, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 118.415,80. Houve um aumento de 58,38% em relação ao exercício de 2022.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Tabela 04 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2e7a-43ef-a596-c14c082b50fd

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

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

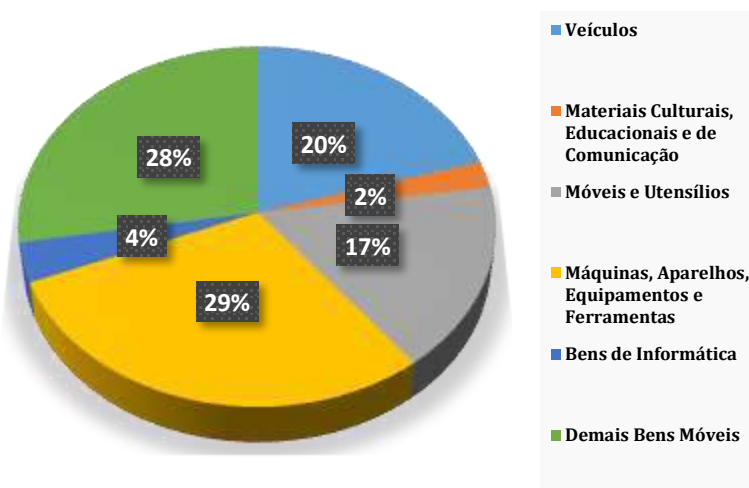
Tabela 06 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

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

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações, Depósitos Não Judiciais e Aporte de Recursos RPPS e totalizam R\$ 740.285,08. Enquanto que em 2022 foi de R\$ 415.485,21. A tabela abaixo demonstra um aumento de 78,17% em relação ao exercício anterior.

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

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES								
RPPS - RETENÇÃO SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	2.896.028,21	2.381.191,80	82.308,88	0,00	0,00		80.866,44
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	33.844,90	1.370.520,03	1.198.878,74	8.937,27	0,00	0,00		88.958,85
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRPF	18.903,23	1.857.386,07	1.809.890,80	21.643,37	0,00	0,00		38.355,53
IR	982,10	526.030,88	526.030,88	13,08	0,00	0,00		1.922,47
PRECATORIO ALIMENTAR	309,88	81.174,31	81.363,41	8,08	0,00	0,00		345,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.205,17	381.499,29	828.498,41	8,08	0,00	0,00		36.808,90
RETENÇÃO - EMPRESTIMOS REPRESENTATIVOS DE CLASSES	11.800,89	188.888,58	182.884,82	8,00	0,00	0,00		13.827,96
RETENÇÃO - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.338,87	2.089.036,47	1.624.342,31	1.528,00	0,00	0,00		462.794,16
OUTROS OBRIGATORIOS	338.428,30	28.749,26	28.749,26	8.201,52	0,00	0,00		318.849,07
DEPÓSITOS E CAIXÕES	820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		820,00
TOTAL	815.868,27	9.198.903,83	9.738.915,81	1.062.016,16	0,00	0,00		740.285,08

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

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

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

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: AMANDA TORRES RIBEIRO, JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2e7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balço Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

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

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Tabela 38 - Provisões Matemáticas a Contabilizar

CÓDIGO	TÍTULO	VALOR
1.1.1.0.0.00.00	ATIVO GARANTIDOR	R\$ 52.502.699,86
	<i>Ativo Garantidor do Plano Previdenciário (P1)</i>	<i>R\$ 52.502.699,86</i>
	Aplicações conforme DAIR - Plano Previdenciário	R\$ 37.467.889,30
	Parcelamento - Plano Previdenciário	R\$ 15.034.810,56
2.2.7.2.1.00.00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	-R\$ 79.465.732,41
<i>2.2.7.2.1.03.00</i>	<i>Provisões de Benefícios Concedidos do Plano Previdenciário (P2)</i>	<i>-R\$ 58.338.050,01</i>
2.2.7.2.1.03.01	(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 62.802.192,57
2.2.7.2.1.03.02	(+) Contribuições do Ente	R\$ -
2.2.7.2.1.03.03	(+) Contribuições do Inativo	R\$ 1.410.722,42
2.2.7.2.1.03.04	(+) Contribuições do Pensionista	R\$ 345,92
2.2.7.2.1.03.05	(+) Compensação Previdenciária	R\$ 3.053.074,23
2.2.7.2.1.03.07	(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ -
<i>2.2.7.2.1.04.00</i>	<i>Provisões de Benefícios a Conceder do Plano Previdenciário (P3)</i>	<i>-R\$ 99.305.500,27</i>
2.2.7.2.1.04.01	(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	R\$ 142.785.549,80
2.2.7.2.1.04.02	(+) Contribuições do Ente	R\$ 19.304.801,74
2.2.7.2.1.04.03	(+) Contribuições do Ativo	R\$ 15.954.381,60
2.2.7.2.1.04.04	(+) Compensação Previdenciária	R\$ 8.220.866,19
2.2.7.2.1.04.06	(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	R\$ -
<i>2.2.7.2.1.05.00</i>	<i>Plano de Amortização do Plano Previdenciário (P4)</i>	<i>R\$ 78.177.817,87</i>
2.2.7.2.1.05.98	(+) Outros Créditos	R\$ 78.177.817,87
<i>2.2.7.2.1.07.00</i>	<i>Provisões Atuariais para Ajustes do Plano Previdenciário (P5)</i>	<i>R\$ -</i>
2.2.7.2.1.07.01	Ajustes de Resultado Atuarial Superavitário	R\$ -
2.2.7.2.1.07.02	Provisão Atuarial para Oscilações de Riscos	R\$ -
2.2.7.2.1.07.03	Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	R\$ -
2.2.7.2.1.07.04	Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	R\$ -
2.2.7.2.1.07.098	Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	R\$ -
	RESULTADO ATUARIAL	-R\$ 26.963.032,55
<i>Sem Máscara</i>	<i>Plano Previdenciário (P6) = (P1) - (P2) - (P3) + (P4)</i>	<i>-R\$ 26.963.032,55</i>

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

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

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

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

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

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

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

Nota 14) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 54.509.094,33.

Nota 15) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 71.292.166,41.

Nota 16) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 3.484.512,30, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 7.466.593,43 perfazem o montante de R\$ 10.951.105,73.

Nota 17) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 109.829.800,86.

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

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

Nota 20) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2023 foi de R\$ 43.557.988,60.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 9ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

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

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

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.216.238,45.

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM
2023

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.216.238,45.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação no exercício.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c77a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

- g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- i. Perdas da Dívida Ativa:**
Durante no exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 6.754,84.
- j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516.
- m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 9ª Edição):**
Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**
Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2c77a-43ef-a596-c14c082b50fd

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 - 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.tee.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2e7a-43ef-a596-c14d082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 217, DE 06 DE DEZEMBRO DE 2023
ANEXO 14 – 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: 2fa4e398-2c7a-43ef-a596-c14c082b50fd

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2023

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

Josimara Cavalcanti Rodrigues Youtsuya
 Prefeita Municipal

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