

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

### GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) (Nota 01)</b>	43.657.179,76	43.966.600,88	50.351.809,67	6.385.198,79
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.728.733,73	3.728.733,73	5.977.834,11	2.249.100,38
Impostos	3.609.443,32	3.609.443,32	5.842.077,74	2.232.634,42
Taxas	119.290,41	119.290,41	135.756,37	16.465,96
<b>RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES</b>	722.402,34	722.402,34	743.594,94	21.192,60
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	722.402,34	722.402,34	743.594,94	21.192,60
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	355.990,54	355.990,54	816.454,76	460.464,22
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	37.360,54	37.360,54	269.849,00	232.488,46
Valores Mobiliários	318.630,00	318.630,00	546.605,76	227.975,76
<b>RECEITA DE SERVIÇOS</b>	4.732,41	4.732,41	8.084,94	3.352,53
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	4.732,41	4.732,41	8.084,94	3.352,53
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	38.831.320,74	39.140.741,86	42.752.519,94	3.611.778,08
Transferências da União e de suas Entidades	30.286.278,71	30.595.699,83	32.482.222,89	1.886.544,18
Transferências do Estado e de suas Entidades	7.438.042,03	7.438.042,03	10.090.297,05	2.652.255,02
Transferências do Município e suas Entidades	1.107.000,00	1.107.000,00	0,00	-1.107.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	14.000,00	14.000,00	53.320,98	39.320,98
Multas administrativas, contratuais e judiciais	13.000,00	13.000,00	6.251,58	-6.748,42
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	1.000,00	1.000,00	47.069,40	46.069,40
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 02)</b>	6.480.853,77	9.197.553,77	6.895.705,14	-2.301.848,63
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
Operações de Crédito	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	2.480.853,77	5.197.553,77	2.895.705,14	-2.301.848,63
Transferências da União e suas Entidades	1.618.353,77	4.235.053,77	1.912.212,62	-2.322.841,15
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	862.500,00	962.500,00	983.492,52	20.992,52
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (Nota 03)</b>	50.138.033,53	53.164.154,65	57.247.514,81	4.083.361,16
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	50.138.033,53	53.164.154,65	57.247.514,81	4.083.361,16
<b>DÉFICIT (VI)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	50.138.033,53	53.164.154,65	57.247.514,81	4.083.361,16
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	3.648.125,51	1.147.827,55	-2.500.297,96
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.147.827,55	1.147.827,55	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	2.500.297,96	0,00	-2.500.297,96



Documento Assinado em: https://www.dormentes.pb.gov.br/portal/assinado

SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES



# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.505.000,00	1.603.598,26	1.595.540,59	1.595.540,59	1.595.522,59	8.057,77
DESPESAS CORRENTES	305.000,00	303.598,26	297.571,90	297.571,90	297.553,90	6.026,36
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	305.000,00	303.598,26	297.571,90	297.571,90	297.553,90	6.026,36
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.200.000,00	1.300.000,00	1.297.968,69	1.297.968,69	1.297.968,69	23.031,31
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.200.000,00	1.300.000,00	1.297.968,69	1.297.968,69	1.297.968,69	23.031,31
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO JOSÉ DE FIGUEIRAS, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: https://steice.pps.gov.br/DocAssinatura/441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Prefeitura Municipal de Dormentes
- CNPJ:**  
35.667.377/0001-83
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
A prefeitura de Dormentes-PE a concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 822, de 28 de novembro de 2023 (LOA 2024). A natureza de suas operações origina-se da arrecadação dos tributos de sua competência, de recebimento de transferências voluntárias, constitucionais e legais, classificadas de receitas correntes, além de repasses do Governo Federal e Estadual. Tem como atividade a manutenção das ações e serviços públicos municipais e a realização de investimentos de infraestrutura de maneira a melhorar a qualidade de vida dos municípios.
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Dormentes-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

- a. Bases de mensuração utilizadas:**  
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 170, do MCASP 10ª 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*)

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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, 10ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

**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 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal nº 4.320/64  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

**Nota 01) RECEITAS CORRENTES:** A previsão de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 43657179,76 e atualizada para R\$ 43.966.600,88. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 50.351.809,67, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 6.385.208,79 em relação a previsão atualizada.

**Nota 02) RECEITAS DE CAPITAL:** A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 6.408.853,77. Atualizada para R\$ 9.197.553,77. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 6.895.705,14, o que representa um déficit de arrecadação de capital no valor de R\$ (2.301.848,63) em relação a previsão atualizada.

**Nota 03) TOTAL DAS RECEITAS:** O total de receitas previstas para o exercício de 2024 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 50.138.033,53 A previsão foi atualizada para R\$ 53.164.154,65. A arrecadação total foi de R\$ 57.247.514,81, o que gerou um saldo de arrecadação de R\$ 4.083.360,16, em relação a previsão atualizada. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 107,68%. Conforme é detalhado na tabela abaixo.

Tabela 01 - Detalhamento da Receita Prevista/Arrecadada

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo	Coeficiente de Arrecadação
	(a)	(b)	(c)	(d) = (c-b)	
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>43.657.179,76</b>	<b>43.966.600,88</b>	<b>50.351.809,67</b>	<b>6.385.208,79</b>	<b>114,52</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>	<b>3.728.733,73</b>	<b>3.728.733,73</b>	<b>5.977.834,11</b>	<b>2.249.100,38</b>	<b>160,32</b>
Impostos	3.609.443,32	3.609.443,32	5.842.077,74	5.842.077,74	161,86
Taxas	119.290,41	119.290,41	135.756,37	16.465,96	113,80
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>722.402,34</b>	<b>722.402,34</b>	<b>743.594,94</b>	<b>21.192,60</b>	<b>102,93</b>
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	722.402,34	722.402,34	743.594,94	21.192,60	102,93
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>355.990,54</b>	<b>355.990,54</b>	<b>816.454,76</b>	<b>232.488,46</b>	<b>229,35</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	37.360,54	37.360,54	269.849,00	232.488,46	722,28
Valores Mobiliários	318.630,00	318.630,00	546.605,76	227.975,76	171,55
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
<b>Receita de Serviços</b>	<b>4.732,41</b>	<b>4.732,41</b>	<b>8.084,94</b>	<b>3.352,53</b>	<b>170,84</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>38.831.320,74</b>	<b>39.140.741,86</b>	<b>42.752.519,94</b>	<b>3.611.778,08</b>	<b>109,23</b>
Transferências da União e suas Entidades	30.286.278,71	30.595.699,83	32.482.222,89	1.886.523,06	106,17
Transferências do Estado e suas Entidades	7.438.042,03	7.438.042,03	10.090.297,05	2.652.255,02	135,66
Transferências do Município e suas Entidades	1.107.000,00	1.107.000,00	0,00	-1.107.000,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>53.320,98</b>	<b>39.320,98</b>	<b>380,86</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>6.480.853,77</b>	<b>9.197.553,77</b>	<b>6.895.705,14</b>	<b>-2.301.848,63</b>	<b>74,97</b>
Operações de Crédito	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	100,00
Transferências de Capital	2.480.853,77	5.197.553,77	2.895.705,14	-2.301.848,63	55,71
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>50.138.033,53</b>	<b>53.164.154,65</b>	<b>57.247.514,81</b>	<b>4.083.360,16</b>	<b>107,68</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 04) DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 15.718.478,61, atualizada para R\$ 27.151.703,11, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 26.151.419,45. As liquidações totalizaram R\$ 26.102.451,23, sendo pagos o montante de R\$ 26.065.220,35, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 1.000.283,66.

**Nota 05) DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 8.897.553,77, atualizada para o valor de R\$ 17.229.146,97, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 11.205.863,95. As liquidações totalizaram R\$ 7.902.511,94, sendo pagos o montante de R\$ 7.693.628,58, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 6.023.283,02.

**Nota 06) TOTAL DAS DESPESAS:** Conforme evidenciado na tabela abaixo, da dotação atualizada de R\$ 44.389.379,00 foi empenhado o valor de R\$ 37.357.283,40 que corresponde a 84,16%, da despesa empenhada foi liquidado o valor de R\$ 34.004.963,17 que corresponde a 91,03% e a despesa paga foi de R\$ 33.758.848,93 o que representa 99,28% em relação a despesa liquidada.

Tabela 02 - Execução da despesa Orçamentária

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (f)	Despesa empenhada (g)	Empenho (%) (g / f)	Despesa Liquidada (h)	Liquidação (%) (h / g)	Despesa Paga (i)	Pagamento (%) (i / h)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>27.151.703,11</b>	<b>26.151.419,45</b>	<b>96,32</b>	<b>26.102.451,23</b>	<b>99,81</b>	<b>26.065.220,35</b>	<b>99,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	5.175.463,83	4.972.052,14	96,07	4.972.052,14	100,00	4.972.033,14	100,00
Juros e encargos da Dívida	1.422.436,57	1.363.939,82	95,89	1.363.939,82	100,00	1.363.939,82	0,00
Outras Despesas Correntes	20.553.802,71	19.815.427,49	96,41	19.766.459,27	99,75	19.729.247,39	99,81
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>17.229.146,97</b>	<b>11.205.863,95</b>	<b>65,04</b>	<b>7.902.511,94</b>	<b>70,52</b>	<b>7.693.628,58</b>	<b>97,36</b>
Investimentos	15.476.146,97	9.706.097,70	62,72	6.402.745,69	65,97	6.193.862,33	96,74
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	1.753.000,00	1.499.766,25	85,55	1.499.766,25	100,00	1.499.766,25	100,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>8.528,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>44.389.379,00</b>	<b>37.357.283,40</b>	<b>84,16</b>	<b>34.004.963,17</b>	<b>91,03</b>	<b>33.758.848,93</b>	<b>99,28</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 07) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas, menos as despesas empenhadas, no exercício de 2024 houve um superávit de execução orçamentária na ordem de R\$ 19.890.231,41 que em comparação ao resultado de 2023 ocorreu um a redução de 2,62%.

Tabela 03 - Resultado Orçamentário

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	R\$
			AH (%)
Receitas Arrecadadas	57.247.514,81	48.250.705,05	18,65
(-) Despesas Empenhadas	37.357.283,40	27.825.973,93	34,25
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>19.890.231,41</b>	<b>20.424.731,12</b>	<b>-2,62</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 08) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam 4.360.396,09. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 1.467.470,25. Foram liquidados o valor de R\$ 1.351.129,85, pagos o valor R\$ 1.351.129,84 e cancelados o valor de R\$ 4.476.736,49. Restando de saldo a pagar o valor de R\$ 0,01.

**Nota 09) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 65.996,28, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 1.115.022,03. Desse montante foram pagos R\$ 976.012,73 e cancelados R\$ 199.727,63, restando de saldo a pagar R\$ 5.277,95.

Tabela 04 - Execução de Restos a Pagar não Processados e Processados

R\$

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Detalhamento	Inscritos (menos os cancelados)	Liquidado	Pago	Saldo	% Execução
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (c / a)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.135.981,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.130.703,22</b>	<b>0,01</b>	<b>99,54</b>
Pessoal e Encargos Sociais	56.934,47	0,00	56.934,46	0,01	100,00
Juros e encargos da Dívida	79.238,16	0,00	79.238,16	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	999.808,55	0,00	994.530,60	0,00	99,47
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.196.439,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.196.439,35</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Investimentos	1.196.439,35	0,00	1.196.439,35	0,00	100,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.332.420,53</b>	<b>0,00</b>	<b>2.327.142,57</b>	<b>5.277,96</b>	<b>99,77</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Conforme evidenciado na tabela acima foi pago 99,77% dos restos a pagar processados e não processados no período.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- b. **Divulgações não financeiras:**  
Não há o que registrar quanto 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 balanço.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- a. **Regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado:**  
O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- b. **Período a que se refere o orçamento:**  
01/01/2024 a 31/12/2024.
- c. **Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:**

**c.1. Detalhamento das receitas intraorçamentárias**

Não houve registros de receitas intraorçamentárias.

**c.2. Detalhamento das despesas intraorçamentárias**

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	305.000,00	303.598,26	297.571,90	297.571,90	297.553,90	6.026,36
Despesas de Capital	1.200.000,00	1.300.000,00	1.297.968,69	1.297.968,69	1.297.968,69	2.031,31
<b>TOTAL</b>	<b>1.505.000,00</b>	<b>1.603.598,26</b>	<b>1.595.540,59</b>	<b>1.595.540,59</b>	<b>1.595.522,59</b>	<b>8.057,67</b>

- d. **A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:**

Valor Utilizado do Superávit Financeiro para Abertura de Créditos Adicionais		
Fonte	Valor Disponível R\$	Valor Utilizado R\$
Transferência da União	1.020.727,55	20.727,55
Recurso Próprio	127.100,00	10.360,00
<b>Total</b>	<b>1.147.827,55</b>	<b>31.087,55</b>

Não houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2023.

Em obediências as exigências previstas para as notas explicativas estabelecidas no item “F” à pág. 511 do MCASP, informamos que a utilização do superávit financeiro implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de R\$ 31.087,55. Excluindo este montante do resultado da execução orçamentária teríamos o valor de R\$ 19.949.143,86.

- e. **As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária:**  
Não houve atualização monetária autorizadas por lei no exercício em questão.
- f. **Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:**  
Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 511.
- g. **Detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:**

Recursos Próprios	Recursos Vinculados da União
54.025,54	2.579.969,38

As disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa vindas do exercício de 2023 sem comprometimento foram de R\$ 2.585.394,92, que obedeceram ao regramento legal para o caso.

- h. **Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Não se aplica a Demonstrativos isolados.

**i. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		58.634.659,21	49.064.033,50
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		7.599.289,73	5.378.818,85
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		5.977.834,11	4.016.382,82
Receita de Contribuições		743.594,94	684.256,94
Receita Patrimonial		269.849,00	227.253,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		8.084,94	19.341,26
Outras Receitas Originárias		53.320,98	108.330,28
Remuneração das Disponibilidades		546.605,76	323.254,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	45.648.225,08	38.632.386,20
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		5.387.144,40	5.052.828,45
Ingressos Extraorçamentários		831.600,80	584.377,56
Transferências Financeiras Recebidas		4.555.543,60	4.468.450,89
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		54.385.664,60	43.869.862,17
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	25.331.504,36	18.296.009,33
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	1.443.177,98	163.856,63
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	421.241,23	397.259,46
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		27.189.741,03	25.012.736,75
Desembolsos Extra-Orçamentários		822.487,33	598.527,80
Transferências Financeiras Concedidas		26.367.253,70	24.414.208,95
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		4.248.994,61	5.194.171,33

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 4.248.944,61.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	239.500,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	239.500,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		7.390.301,68	5.603.823,42
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.096.617,76	5.359.629,84
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		293.683,92	244.193,58
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-7.390.301,68	-5.364.323,42

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -7.390.994,61.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.000.000,00	4.000.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		4.000.000,00	4.000.000,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.499.766,25	1.504.888,89
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		1.297.968,69	1.217.137,43
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		201.797,56	287.751,46
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		2.500.233,75	2.495.111,11

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 2.500.233,75.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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)**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais</b>			
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	<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros</b>			
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	<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>			

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4e06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>			
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
<b>Ação</b>	<b>27. Despesas de Transferência</b>			
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4606-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe

<b>BOI</b>	<b>Balanço Orçamentário Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes</b>
<b>2024</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

### ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I) (Nota 01)	24.106.815,49	27.719.815,49	29.951.260,25	2.231.444,76
RECEITA PATRIMONIAL	183.850,00	183.850,00	491.915,15	308.065,15
Valores Mobiliários	183.850,00	183.850,00	491.915,15	308.065,15
TRANSFERENCIAS CORRENTES	23.920.965,49	27.533.965,49	29.380.163,41	1.846.197,92
Transferências da União e de suas Entidades	6.185.950,00	8.385.950,00	7.692.301,53	-693.048,47
Transferências do Estado e de suas Entidades	1.190.000,00	1.190.000,00	3.642.345,20	2.452.345,20
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.545.015,49	17.958.015,49	18.045.516,68	87.501,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.000,00	2.000,00	79.181,69	77.181,69
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	79.181,69	77.181,69
RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 02)	200.000,00	598.101,50	398.101,50	-200.000,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.000,00	598.101,50	398.101,50	-200.000,00
Transferências da União e suas Entidades	200.000,00	598.101,50	398.101,50	-200.000,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (Nota 03)</b>	<b>24.306.815,49</b>	<b>28.317.916,99</b>	<b>30.349.361,75</b>	<b>2.031.444,76</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>24.306.815,49</b>	<b>28.317.916,99</b>	<b>30.349.361,75</b>	<b>2.031.444,76</b>
DÉFICIT (VI) (Nota 09)	0,00	0,00	7.508.651,97	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	24.306.815,49	28.317.916,99	37.858.013,72	2.031.444,76
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 04)	0,00	2.006.532,64	528.766,56	0,00
(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	528.766,56	528.766,56	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	1.477.766,08	0,00	0,00

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO  
985.253.874-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60



Documento Assinado em: https://www.transparencia.mec.gov.br/documentos/4416288de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS CORRENTES (VIII) (Nota 06)	28.232.715,49	37.454.573,53	36.637.138,94	36.637.138,94	36.637.137,84	817,43
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.351.215,49	23.485.788,67	23.249.698,45	23.249.698,45	23.249.697,35	236,99
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.881.500,00	13.968.784,86	13.387.440,49	13.387.440,49	13.387.440,49	581,44
DESPESAS DE CAPITAL (IX) (Nota 07)	524.600,00	1.232.421,00	1.220.874,78	1.220.874,78	1.220.874,78	114,22
INVESTIMENTOS	524.600,00	1.232.421,00	1.220.874,78	1.220.874,78	1.220.874,78	114,22
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)(Nota 05)</b>	<b>28.757.315,49</b>	<b>38.686.994,53</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.012,62</b>	<b>828,91</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS (Nota 08)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>28.757.315,49</b>	<b>38.686.994,53</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.012,62</b>	<b>828,91</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>28.757.315,49</b>	<b>38.686.994,53</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>37.858.012,62</b>	<b>828,91</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	15.818,22	15.818,02	15.818,02	0,20	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	15.818,22	15.818,02	15.818,02	0,20	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	979.069,66	87.204,01	1.053.049,21	1.053.049,21	13.224,46	0,00
INVESTIMENTOS	979.069,66	87.204,01	1.053.049,21	1.053.049,21	13.224,46	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 10)</b>	<b>979.069,66</b>	<b>103.022,23</b>	<b>1.068.867,23</b>	<b>1.068.867,23</b>	<b>13.224,66</b>	<b>0,00</b>

### QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	2.669,82	497.406,40	496.718,93	3.207,24	150,55
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	190.815,99	190.815,99	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.669,82	306.590,41	305.902,94	3.207,24	150,55
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 11)</b>	<b>2.669,82</b>	<b>497.406,40</b>	<b>496.718,93</b>	<b>3.207,24</b>	<b>150,55</b>

GENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO  
985.253.874-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60

Documento assinado digitalmente por GENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA em 31/12/2024 às 15:05:55. Código de Verificação: 4416284e-4c06-41e1-c1c7-9231dddb139fe

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	3.433.500,00	3.389.000,00	3.385.419,81	3.385.419,81	3.385.418,81	3.389.000,00 - 3.385.419,81 = 3.580,19
DESPESAS CORRENTES	3.433.500,00	3.389.000,00	3.385.419,81	3.385.419,81	3.385.418,81	3.389.000,00 - 3.385.419,81 = 3.580,19
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.433.500,00	3.389.000,00	3.385.419,81	3.385.419,81	3.385.418,81	3.389.000,00 - 3.385.419,81 = 3.580,19
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS DE SOUSA JUNIOR, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SILVA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: https://ste.tee.ppz.fundodormentes.org.br/Anexo12/Doc/semCodigoDocumento: 441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA  
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO  
985.253.874-87

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

BOI	Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**INFORMAÇÕES GERAIS**

**a. Nome do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Educação de Dormentes

**CNPJ:**

30.951.247/0001-54

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

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

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

Rua Severo Marques, nº 53, Dedé Damasceno, Dormentes PE, CEP: 56.355-000.

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

Fundo Municipal de Educação de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal “Regulação das atividades de educação, serviços culturais e outros serviços sociais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 822, de 28 de novembro de 2023 (LOA 2024).

**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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, 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.

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

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

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

**a. Bases de mensuração utilizadas:**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 170, do MCASP 10ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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, 10ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

**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 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal nº 4.320/64  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

**RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS**

**Nota 01) RECEITAS CORRENTES:** A previsão de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício de 2024 foi de R\$ 24.106.815,49, atualizado para R\$ 27.719.815,49 pela abertura de crédito orçamentário por excesso de arrecadação. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 29.951.260,25, o que representa um superávit de arrecadação corrente de R\$ 2.231.444,76 em relação a previsão atualizada.

**Nota 02) RECEITAS DE CAPITAL:** A previsão inicial de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 200.000,00 e atualização de Receitas de Capital no exercício de R\$ 598.101,50. O valor arrecadado foi de R\$ 398.101,50 o que representa um déficit de arrecadação de R\$ 200.000,00.

**Nota 03) TOTAL DAS RECEITAS:** O total de receitas previstas para o exercício de 2024 conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 24.306.815,49. A previsão foi atualizada para R\$ 28.317.916,99. A arrecadação total foi de R\$ 30.349.361,75, o que gerou superávit de arrecadação de R\$ 2.031.444,76, em relação a previsão atualizada. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 107,17%. Conforme é detalhado na tabela abaixo.

**Tabela 01 - Detalhamento da Receita Prevista/Arrecadada**

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>24.106.815,49</b>	<b>27.719.815,49</b>	<b>29.951.260,25</b>	<b>2.231.444,76</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>183.850,00</b>	<b>183.850,00</b>	<b>491.915,15</b>	<b>308.065,15</b>
Valores Mobiliários	183.850,00	183.850,00	491.915,15	308.065,15
<b>Transferências Correntes</b>	<b>23.920.965,49</b>	<b>27.533.965,49</b>	<b>29.380.163,41</b>	<b>1.846.197,92</b>
Transferências da União e suas Entidades	6.185.950,00	8.385.950,00	7.692.301,53	-693.648,47
Transferências do Estado e suas Entidades	1.190.000,00	1.190.000,00	3.642.345,20	2.452.345,20
Transferências de Outras Instituições Públicas	16.545.015,49	17.958.015,49	18.045.516,68	87.501,19
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>79.181,69</b>	<b>77.181,69</b>
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	79.181,69	77.181,69
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>200.000,00</b>	<b>598.101,50</b>	<b>398.101,50</b>	<b>-200.000,00</b>
Transferências de Capital	200.000,00	598.101,50	398.101,50	-200.000,00
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>24.306.815,49</b>	<b>28.317.916,99</b>	<b>30.349.361,75</b>	<b>2.031.444,76</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 04) SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:** Foi realizada a abertura de crédito orçamentário com saldo do exercício anterior (Superávit Financeiro) no valor de R\$ 528.766,56.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de**  
**Dormentes**  


---

**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

**Nota 05) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:** Conforme evidenciado na tabela abaixo, da dotação atualizada de R\$ 38.686.994,53 foi empenhado o valor de R\$ 37.858.013,72 que corresponde a 97,86%, da despesa empenhada foi liquidado o valor de R\$ 37.858.013,72 que corresponde a 100% e a despesa paga foi de R\$ 37.858.012,62 o que representa 100% em relação a despesa liquidada.

**Tabela 02 - Execução da despesa Orçamentária**

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (f)	Despesa empenhada (g)	Empenho (%) (g / f)	Despesa Liquidada (h)	Liquidação (%) (h / g)	Despesa Paga (i)	Pagamento (%) (i / h)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>37.454.573,53</b>	<b>36.637.138,94</b>	<b>97,82</b>	<b>36.637.138,94</b>	<b>100,00</b>	<b>36.637.137,84</b>	<b>100,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	23.485.788,67	23.249.698,45	98,99	23.249.698,45	100,00	23.249.697,35	100,00
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	13.968.784,86	13.387.440,49	95,84	13.387.440,49	100,00	13.387.440,49	100,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.232.421,00</b>	<b>1.220.874,78</b>	<b>99,06</b>	<b>1.220.874,78</b>	<b>100,00</b>	<b>1.220.874,78</b>	<b>100,00</b>
Investimentos	1.232.421,00	1.220.874,78	99,06	1.220.874,78	100,00	1.220.874,78	100,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>38.686.994,53</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>97,86</b>	<b>37.858.013,72</b>	<b>100,00</b>	<b>37.858.012,62</b>	<b>100,00</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 06) DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 28.232.715,49, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 37.454.573,53, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 36.637.138,94. As liquidações totalizaram R\$ 36.637.138,94, sendo pagos o montante de R\$ 36.637.137,84, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 817.434,59.

**Nota 07) DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 524.600,00, atualizada para o valor de R\$ 1.232.421,00, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 1.220.874,78. As liquidações totalizaram R\$ 1.220.874,78, sendo pagos o montante de R\$ 1.220.874,78, restando de economia orçamentária de capital no valor de 11.546,22.

**Nota 08) TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 28.757.315,49, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 38.868.994,53. O valor total empenhado foi de R\$ 37.858.013,72, o liquidado R\$ 37.858.013,72, e o pago R\$ 37.858.012,62. A economia orçamentária foi de R\$ 828.980,81.

**Nota 09) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas, menos as despesas empenhadas, no exercício de 2024 houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ 7.508.651,97, que em comparação ao resultado de 2023 ocorreu uma variação negativa de 35,98%.

**Tabela 03 - Resultado Orçamentário**

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	R\$ AH (%)
Receitas Arrecadadas	30.349.361,75	25.088.686,57	20,97
(-) Despesas Empenhadas	37.858.013,72	36.818.163,92	2,82
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>-7.508.651,97</b>	<b>-11.729.477,35</b>	<b>-35,98</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

**Nota 10) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Houve movimentação de restos a pagar inscritos em anos anteriores no valor de R\$ 979.069,66. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 103.022,23. Foram liquidados e pagos R\$ 1.068.867,23, houve cancelamentos de R\$ 13.224,66, assim não restando saldo.

**Nota 11) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:** Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 2.669,82, e inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 497.406,40. Desse montante foram pagos R\$ 496.718,93, houve cancelamento de R\$ 3.207,24, restando de saldo a pagar R\$ 150,05.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 04 - Execução de Restos a Pagar não Processados e Processados**

R\$

Detalhamento	Inscritos (menos os cancelados) (a)	Liquidado (b)	Pago (c)	Saldo	% Execução (d) = (c / a)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>512.687,00</b>	<b>15.818,02</b>	<b>512.536,95</b>	<b>150,05</b>	<b>99,97</b>
Pessoal e Encargos Sociais	190.815,99	0,00	190.815,99	0,00	0,00
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	321.871,01	15.818,02	321.720,96	150,05	99,95
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.053.049,21</b>	<b>1.053.049,21</b>	<b>1.053.049,21</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
Investimentos	1.053.049,21	1.053.049,21	1.053.049,21	0,00	100,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.565.736,21</b>	<b>1.068.867,23</b>	<b>1.565.586,16</b>	<b>150,05</b>	<b>99,99</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Conforme evidenciado na tabela acima foi pago 99,99% dos restos a pagar processados e não processados no período.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- b. **Divulgações não financeiras:**  
Não há o que registrar quanto 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 balanço.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de**  
**Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

- a. Regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado:**  
O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- b. Período a que se refere o orçamento:**  
01/01/2024 a 31/12/2024
- c. Detalhamento das receitas e despesas Intraorçamentárias em quadros complementares seguindo o modelo do Balanço Orçamentário aprovado pela STN:**

**c.1. Detalhamento das receitas Intraorçamentárias**  
Não houve registros de receitas Intraorçamentárias.

**c.2. Detalhamento das despesas Intraorçamentárias**

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	3.433.500,00	3.389.000,00	3.385.419,81	3.385.419,81	3.385.418,81	3.580,19
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.433.500,00</b>	<b>3.389.000,00</b>	<b>3.385.419,81</b>	<b>3.385.419,81</b>	<b>3.385.418,81</b>	<b>3.580,19</b>

- d. A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:**

A utilização do superávit financeiro implicou no resultado da execução orçamentária do exercício no valor de R\$ 528.766,56 e de reabertura de crédito no valor de R\$ 1.477.766,08. Excluindo este montante do resultado da execução orçamentária teríamos o valor de R\$ -5.502.119,33.

Não houve reabertura de crédito extraordinários no exercício.

- e. As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária:**  
Não houve atualização monetária autorizadas por lei no exercício em questão.

- f. Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:**  
Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 511.

- g. Detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:**

**DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Fonte	Valor Utilizado (R\$)
Recursos do Bloco Custeio (União)	770.519,20
Recursos do Bloco Investimento (União)	5.566.943,15
<b>Total</b>	<b>6.337.462,35</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de**  
**Dormentes**

**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- h. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:**  
Não se aplica a Demonstrativos isolados.
- i. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 01)		41.861.874,97	35.080.757,06
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINARIAS		571.096,84	2.066.765,88
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		79.181,69	116.609,49
Remuneração das Disponibilidades		491.915,15	1.950.156,39
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	29.778.264,91	23.021.920,69
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		11.512.513,22	9.992.070,49
Ingressos Extraorçamentários		6.060.426,23	4.910.346,47
Transferências Financeiras Recebidas		5.452.086,99	5.081.724,02
DESEMBOLSOS ( Incluídos pagto de RP) (Nota 02)		46.912.674,69	45.120.943,10
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	33.626.632,21	32.585.711,38
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	3.523.042,58	3.616.155,70
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		9.762.999,90	8.919.076,02
Desembolsos Extra-Orçamentários		5.878.224,63	4.716.565,81
Transferências Financeiras Concedidas		3.884.775,27	4.202.510,21
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 03)		-5.050.799,72	-10.040.186,04

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -5.050.799,72.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 04)		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 05)		2.273.923,99	2.375.620,05
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.273.923,99	2.375.620,05
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 06)		-2.273.923,99	-2.375.620,05

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -2.273.923,99.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 07)		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 08)		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 09)		0,00	0,00

Não houve registros de atividades de financiamento durante o exercício.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI Balanço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

**2024 Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**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)**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de**  
**Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
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	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI Balanço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**

**2024 Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>27. Despesas de Transferência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4606-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
---	---	-------------------------------	----------	-----------

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

**Beniciana Santana de Macedo Granja**  
Secretária de Educação

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES(I) (Nota 01)</b>	22.397.820,24	26.998.620,80	13.767.434,40	-13.231.186,40
RECEITA PATRIMONIAL	152.750,00	152.750,00	239.637,93	86.887,93
Valores Mobiliários	152.750,00	152.750,00	239.637,93	86.887,93
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	22.243.070,24	26.843.870,80	13.429.300,58	-13.414.570,22
Transferências da União e de suas Entidades	22.203.070,24	26.775.870,80	13.360.321,20	-13.415.499,00
Transferências do Estado e de suas Entidades	40.000,00	68.000,00	68.979,38	28.979,38
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	2.000,00	2.000,00	98.495,89	96.495,89
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	2.000,00	2.000,00	98.495,89	96.495,89
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II) (Nota 02)</b>	664.900,00	1.914.900,00	1.264.000,00	-650.900,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	664.900,00	1.914.900,00	1.264.000,00	-650.900,00
Transferências da União e suas Entidades	664.900,00	1.914.900,00	1.264.000,00	-650.900,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II) (Nota 03)</b>	23.062.720,24	28.913.520,80	15.031.434,40	-13.882.086,40
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	23.062.720,24	28.913.520,80	15.031.434,40	-13.882.086,40
<b>DÉFICIT (VI) (Nota 08)</b>	0,00	0,00	16.822.163,00	16.822.163,00
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	23.062.720,24	28.913.520,80	31.853.597,40	-13.882.086,40
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	0,00	1.704.993,08	1.111.870,96	-593.122,12
<b>(UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	1.111.870,96	1.111.870,96	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	593.122,12	0,00	-593.122,12



Documento Assinado em: https://www.tre.com.br/portal/assinatura/assinatura.aspx?CodigoDocumento=441628&de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAUDE  
 075.745.434-88

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)(Nota 05)</b>	35.041.870,24	29.872.341,46	29.200.687,79	29.152.193,29	29.110.265,24	671.153,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.904.600,00	18.196.524,64	17.820.882,81	17.820.882,81	17.820.882,81	375.641,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.137.270,24	11.675.816,82	11.379.804,98	11.331.310,48	11.289.382,43	296.468,44
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)(Nota 06)</b>	1.013.450,00	3.717.793,64	2.652.909,61	1.077.017,72	810.385,17	1.064.781,33
INVESTIMENTOS	1.013.450,00	3.717.793,64	2.652.909,61	1.077.017,72	810.385,17	1.064.781,33
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (Nota 07)</b>	36.055.320,24	33.590.135,10	31.853.597,40	30.229.211,01	29.920.650,41	1.736.933,70
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	36.055.320,24	33.590.135,10	31.853.597,40	30.229.211,01	29.920.650,41	1.736.933,70
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV) (Nota 04)</b>	36.055.320,24	33.590.135,10	31.853.597,40	30.229.211,01	29.920.650,41	1.736.933,70
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.293,40	135.562,78	135.561,78	135.561,78	1.294,40	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.293,40	135.562,78	135.561,78	135.561,78	1.294,40	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	138.154,80	140.265,04	98.200,00	98.200,00	180.219,84	0,00
INVESTIMENTOS	138.154,80	140.265,04	98.200,00	98.200,00	180.219,84	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 09)</b>	139.448,20	275.827,82	233.761,78	233.761,78	181.514,24	0,00

**QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS**

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) JAN A DEZ 2024
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	1.850,09	1.000.559,04	937.868,33	63.724,80	816,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	281.466,74	281.466,74	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.850,09	719.092,30	656.401,59	63.724,80	816,96
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	9.180,00	10.467,81	10.467,81	9.180,00	0,00
INVESTIMENTOS	9.180,00	10.467,81	10.467,81	9.180,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 10)</b>	11.030,09	1.011.026,85	948.336,14	72.904,80	816,96

TALITA MIRELE RODRIGUES  
SECRETARIA DE SAUDE  
075.745.434-88

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60

Documento: 44162849-4-06-41-e-1-c7-923131dd139fe  
 COELHO CAVALLARI, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZEMBRO(31/12/2024)  
 Código do Documento: 44162849-4-06-41-e-1-c7-923131dd139fe

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2024)**

Orçamento Programa - Exercício de 2024



**ANEXO A**

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**ANEXO B**

DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESpesas EMPENHADAS (g)	DESpesas LIQUIDADAS (h)	DESpesas PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESpesas INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	1.794.600,00	1.414.218,82	1.376.733,18	1.376.733,18	1.376.733,18	37.485,64
DESpesas CORRENTES	1.794.600,00	1.414.218,82	1.376.733,18	1.376.733,18	1.376.733,18	37.485,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.794.600,00	1.414.218,82	1.376.733,18	1.376.733,18	1.376.733,18	37.485,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESpesas DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS DE SOUSA JUNIOR, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SILVA e TALITA MIRELE RODRIGUES. Acesso em: https://site.tee.pb.gov.br/portal/Doc.shtm Código do documento: 441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAUDE  
 075.745.434-88

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

BOI	Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Saúde
- CNPJ:**  
11.207.731/0001-29
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Saúde de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 822, de 28 de novembro de 2023 (LOA 2024).
- 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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes-PE.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

- a. Bases de mensuração utilizadas:**  
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 170, do MCASP 10ª 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*)



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://stec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**  
**Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Saúde de**  
**Dormentes**  
**2024**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS**

**Nota 04) DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:** Conforme evidenciado na tabela abaixo, da dotação atualizada de R\$ 33.590.135,10 foi empenhado o valor de R\$ 31.853.597,40 que corresponde a 94,83%, da despesa empenhada foi liquidado o valor de R\$ 30.229.211,01 que corresponde a 94,90% e a despesa paga foi de R\$ 29.920.650,41 o que representa 98,98% em relação a despesa liquidada.

**Tabela 02 - Execução da despesa Orçamentária**

Despesas Orçamentárias	Dotação Atualizada (f)	Despesa empenhada (g)	Empenhamento (%) (g / f)	Despesa Liquidada (h)	Liquidação (%) (h / g)	Despesa Paga (i)	Pagamento (%) (i / h)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>29.872.341,46</b>	<b>29.200.687,79</b>	<b>97,75</b>	<b>29.152.193,29</b>	<b>99,83</b>	<b>29.110.265,24</b>	<b>99,86</b>
Pessoal e Encargos Sociais	18.196.524,64	17.820.882,81	97,94	17.820.882,81	100,00	17.820.882,81	100,00
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	11.675.816,82	11.379.804,98	97,46	11.331.310,48	99,57	11.289.382,43	99,63
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.717.793,64</b>	<b>2.652.909,61</b>	<b>71,36</b>	<b>1.077.017,72</b>	<b>40,60</b>	<b>810.385,17</b>	<b>75,24</b>
Investimentos	3.717.793,64	2.652.909,61	71,36	1.077.017,72	40,60	810.385,17	75,24
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>33.590.135,10</b>	<b>31.853.597,40</b>	<b>94,83</b>	<b>30.229.211,01</b>	<b>94,90</b>	<b>29.920.650,41</b>	<b>98,98</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

**Nota 05) DESPESAS CORRENTES:** As despesas correntes fixadas para o exercício foram de R\$ 35.041.870,24, atualizada pelos créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 29.872.341,46, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 29.200.687,79. As liquidações totalizaram R\$ 29.152.193,29, sendo pagos o montante de R\$ 29.110.265,24, restando de economia orçamentária corrente no valor de R\$ 671.653,67.

**Nota 06) DESPESAS DE CAPITAL:** As despesas de capital fixadas somam R\$ 1.013.450,00, atualizada para o valor de R\$ 3.717.793,64, o qual serviu de base para o empenhamento no valor de R\$ 2.652.909,61. As liquidações totalizaram R\$ 1.077.017,72, sendo pagos o montante de R\$ 810.385,17, restando de economia orçamentária de capital no valor de R\$ 1.064.884,03.

**Nota 07) TOTAL DAS DESPESAS:** A despesa total autorizada foi de R\$ 36.055.320,24, somando-se os créditos adicionais tem-se o valor de R\$ 33.590.135,10. O valor total empenhado foi de R\$ 31.853.597,40, o liquidado R\$ 30.229.211,01, e o pago R\$ 29.920.650,41. A economia orçamentária foi de R\$ 1.736.537,70.

**Nota 08) RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:** Ao aplicarmos a fórmula da execução orçamentária que compara as receitas arrecadadas, menos as despesas empenhadas, no exercício de 2024 houve um déficit de execução orçamentária na ordem de R\$ (16.822.163,00), que em comparação ao resultado de 2023 ocorreu uma variação de 7,20%

**Tabela 03 - Resultado Orçamentário**

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	R\$ AH (%)
Receitas Arrecadadas	15.031.434,40	10.565.257,39	42,27
(-) Despesas Empenhadas	31.853.597,40	26.258.082,71	21,31
<b>(=) Resultado Orçamentário</b>	<b>-16.822.163,00</b>	<b>-15.692.825,32</b>	<b>7,20</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

**EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

**Nota 09) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:** Houve movimentação de restos a pagar inscritos em anos anteriores no valor de R\$ 139.448,20. Os restos a pagar inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior totalizou R\$ 275.827,82. Foram liquidados e pagos o valor R\$ 233.761,78. Foram cancelados R\$ 181.514,24, não restando saldo.





**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: [https://steec.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam?codigo\\_documento:441628de-4c06-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe](https://steec.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam?codigo_documento:441628de-4c06-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe)

**BOI Balanço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

**2024 Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- h. Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:**  
Não se aplica a Demonstrativos isolados.
- i. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 01)		34.507.641,68	27.655.398,07
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		338.133,82	269.502,69
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		98.495,89	90.106,39
Remuneração das Disponibilidades		239.637,93	179.396,30
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	14.693.300,58	10.295.754,70
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		19.476.207,28	17.090.140,68
Ingressos Extraorçamentários		3.377.362,76	2.447.555,11
Transferências Financeiras Recebidas		16.098.844,52	14.642.585,57
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) (Nota 02)		33.488.639,14	26.526.777,85
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	28.717.673,31	22.868.686,25
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	1.466.022,04	1.322.313,91
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.304.943,79	2.335.777,69
Desembolsos Extra-Orçamentários		3.304.943,79	2.308.415,32
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	27.362,37
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 03)		1.019.002,54	1.128.620,22

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 1.019.002,54.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 04)		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 05)		919.052,98	870.534,66
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		919.052,98	869.934,78
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	599,88
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 06)		-919.052,98	-870.534,66

As atividades de investimentos geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 919.052,98.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS (Nota 07)		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 08)		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 09)		0,00	0,00

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ 0,00.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI Balanço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

**2024 Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**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)**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALETE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**

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

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4606-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe

**BOI**

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

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
---	---	-------------------------------	----------	-----------

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

**Talita Mirele Rodrigues**  
Secretária de Saúde

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII) (Nota 04)</b>	2.977.300,00	2.599.698,67	2.290.173,71	2.290.173,71	2.280.600,04	309.524,96
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.691.800,00	1.211.840,28	1.124.601,21	1.124.601,21	1.124.601,21	87.238,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.285.500,00	1.387.858,39	1.165.572,50	1.165.572,50	1.155.998,83	222.885,89
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX) (Nota 05)</b>	74.100,00	159.666,00	122.702,12	122.702,12	122.702,12	36.963,88
INVESTIMENTOS	74.100,00	159.666,00	122.702,12	122.702,12	122.702,12	36.963,88
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X) (Nota 06)</b>	3.051.400,00	2.759.364,67	2.412.875,83	2.412.875,83	2.403.302,16	346.488,84
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	3.051.400,00	2.759.364,67	2.412.875,83	2.412.875,83	2.403.302,16	346.488,84
<b>SUPERÁVIT (XIV)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	3.051.400,00	2.759.364,67	2.412.875,83	2.412.875,83	2.403.302,16	346.488,84
<b>RESERVA DO RPPS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	45.104,50	45.104,50	45.104,50	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	45.104,50	45.104,50	45.104,50	0,00	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 08)</b>	0,00	45.104,50	45.104,50	45.104,50	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	33.628,26	30.033,22	3.052,28	542,76
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	11.946,98	11.946,98	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	21.681,28	18.086,24	3.052,28	542,76
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (Nota 09)</b>	0,00	33.628,26	30.033,22	3.052,28	542,76

Documento gerado em 31/12/2024 às 13:06:41 por: ANA DE MACEDO CRUZ DA SILVA, JOSEANE DA SILVA, SILENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES COELHO CAVALLARI. Documento: 4416284e-4c06-41e-alc7-9231dddb139fe

# PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



### ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (b-c)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

### ANEXO B

DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPEAS EMPENHADAS (g)	DESPEAS LIQUIDADAS (h)	DESPEAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g-h)
DESPEAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	81.000,00	53.000,00	37.743,02	37.743,02	37.743,02	15.256,98
DESPEAS CORRENTES	81.000,00	53.000,00	37.743,02	37.743,02	37.743,02	15.256,98
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	81.000,00	53.000,00	37.743,02	37.743,02	37.743,02	15.256,98
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO CARLOS DE SOUZA JUNIOR, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://site.tee.ppz.org.br/assinada/Doc:sem/Codigo-do-documento:441628de-4c06-4f1e-a1c7-9231ddb139fe>

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

BOI	Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Assistência Social
- CNPJ:**  
12.027.814/0001-07
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua Antônio Salustriano, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de assistência social. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de Repasses Federais do Sistema Único de Assistência Social e demais, além de repasses do governo municipal através de transferências financeiras diretas ao Fundo. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 822, de 28 de novembro de 2023 (LOA 2024).
- 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 12 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social e o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Dormentes-PE.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

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

- a. Bases de mensuração utilizadas:**  
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, 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 170, do MCASP 10ª 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*)

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI Balanço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

**2024 Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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, 10ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço orçamentário.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**  
Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no balanço orçamentário.

**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 12 – Balanço Orçamentário da Lei Federal nº 4.320/64  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

**Nota 1) RECEITA CORRENTE:** A previsão de arrecadação de receitas correntes da entidade para o exercício foi de R\$ 968.311,13, atualizada para R\$ 968.311,13. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$714.518,35, o que representa um déficit de arrecadação corrente de R\$ -253.792,78 em relação a previsão atualizada. Em sua composição estão a Receita Patrimonial, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes que estão detalhadas na Tabela 01.

**Nota 2) RECEITA DE CAPITAL:** A previsão de arrecadação de receitas de capital foi de R\$ 1.100,00, foi atualizada para R\$ 131.100,00. Durante o exercício ocorreu arrecadação de R\$ 50.000,00 o que representa um déficit de arrecadação de capital de R\$ -81.100,00 em relação a previsão atualizada.

**Nota 3) TOTAL DAS RECEITAS:** O total de receitas previstas para o exercício conforme Lei Orçamentária Anual foi de R\$ 1.099.411,13. A arrecadação total foi de R\$ 764.518,35, o que gerou déficit de arrecadação de R\$ -334.892,78, em relação a previsão atualizada. Desta forma, o coeficiente geral de arrecadação foi de 69,54%.

Tabela 01 - Detalhamento da Receita Prevista/Arrecadada

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d) = (c-b)
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>968.311,13</b>	<b>968.311,13</b>	<b>714.518,35</b>	<b>-253.792,78</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>22.711,13</b>	<b>22.711,13</b>	<b>36.895,67</b>	<b>14.184,54</b>
Valores Mobiliários	22.711,13	22.711,13	36.895,67	14.184,54
<b>Transferências Correntes</b>	<b>943.600,00</b>	<b>943.600,00</b>	<b>677.622,68</b>	<b>-265.977,32</b>
Transferências da União e suas Entidades	822.500,00	822.500,00	518.585,06	-303.914,94
Transferências do Estado e suas Entidades	71.100,00	71.100,00	150.454,80	79.354,80
Transferências do Estado e suas Entidades	0,00	0,00	8.582,82	8.582,82
Transferências de Outras Instituições Públicas	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
Indenizações, Restituições e Ressarcimento	2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>1.100,00</b>	<b>131.100,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-81.100,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL</b>	<b>1.100,00</b>	<b>131.100,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-81.100,00</b>
Transferências da união e suas Entidades	1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00
Transferências do Estado e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	130.000,00	50.000,00	-80.000,00
<b>RECEITA TOTAL</b>	<b>969.411,13</b>	<b>1.099.411,13</b>	<b>764.518,35</b>	<b>-334.892,78</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Tabela 04 - Execução de Restos a Pagar não Processados e Processados

Detalhamento	Inscritos (menos os cancelados) (a)	Liquidado (b)	Pago (c)	Saldo	R\$
					% Execução (d) = (c / a)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>75.680,48</b>	<b>45.104,50</b>	<b>75.137,72</b>	<b>542,76</b>	<b>0,00</b>
Pessoal e Encargos Sociais	11.946,98	0,00	11.946,98	0,00	0,00
Juros e encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	63.733,50	45.104,50	63.190,74	542,76	99,15
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>75.680,48</b>	<b>45.104,50</b>	<b>75.137,72</b>	<b>542,76</b>	<b>99,28</b>

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Conforme evidenciado na tabela acima foi pago 99,28% dos restos a pagar processados e não processados no período.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.
- b. **Divulgações não financeiras:**  
Não há o que registrar quanto 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 balanço.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

- a. **Regime orçamentário e o critério de classificação adotados no orçamento aprovado:**  
O regime orçamentário utilizado foi o misto, que compreende o registro de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64. A classificação orçamentária utilizada seguiu as determinações da Portaria MPOG nº 42/99 e Portaria STN nº 163/2001.
- b. **Período a que se refere o orçamento:**  
01/01/2024 a 31/12/2024
- c. **Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentária em quadros complementares seguindo o modelo do Balço Orçamentário aprovado pela STN:**

**RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

Não ocorreu registro de Receitas Intraorçamentárias na entidade durante o exercício de 2024.

DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes	81.000,00	53.000,00	37.743,02	37.743,02	37.743,02	15.256,98
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>81.000,00</b>	<b>53.000,00</b>	<b>37.743,02</b>	<b>37.743,02</b>	<b>37.743,02</b>	<b>15.256,98</b>

- d. **A utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário:**  
Não houve abertura de créditos adicionais utilizando-se do Superávit Financeiro de exercício anterior, o que poderia ocasionar um desequilíbrio orçamentário. Tampouco houve reabertura de Créditos Especiais e/ou Extraordinários nos últimos 4 meses de 2023.
- e. **As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária:**  
Não houve atualização monetária autorizadas por lei no exercício em questão.
- f. **Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente:**  
Os restos a pagar não processados liquidados foram transferidos ao final do exercício para restos a pagar processados conforme determinação do MCASP, pág. 511. Não há um controle diferenciado individual para este tipo de situação.
- g. **Detalhamento dos “recursos de exercícios anteriores” utilizados para financiar as despesas orçamentárias do exercício corrente, destacando-se os recursos vinculados ao RPPS e outros com destinação vinculada:**

DETALHAMENTO DE RECURSOS FINANCEIROS VINDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
Fonte	Valor Utilizado (R\$)
Recursos Próprios	45.047,73
Recursos Vinculados	467.683,09
<b>Total</b>	<b>512.730,82</b>

- h. **Superávit ou déficit orçamentário decorrente do RPPS:**  
Não se aplica a Demonstrativos isolados, está demonstrado na Nota Explicativa do Balço Orçamentário consolidado.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALEANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://steecfcp.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**i. Conciliação com os valores dos fluxos de caixa líquidos das atividades operacionais, de investimento e de financiamento, apresentados na Demonstração dos Fluxos de Caixa:**

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS (Nota 01)</b>		2.343.573,88	2.597.812,17
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		36.895,67	30.474,80
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	28,57
Remuneração das Disponibilidades		36.895,67	30.446,23
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	727.622,68	950.856,59
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.579.055,53	1.616.480,78
Ingressos Extraorçamentários		188.055,53	153.814,49
Transferências Financeiras Recebidas		1.391.000,00	1.462.666,29
DESEMBOLSOS ( Incluídos pago de RP) (Nota 02)		2.516.504,60	2.160.300,91
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	2.315.294,92	1.936.455,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	40.442,84	50.204,67
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		160.766,84	173.640,95
Desembolsos Extra-Orçamentários		160.766,84	153.640,95
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	20.000,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) (Nota 03)</b>		<b>-172.930,72</b>	<b>-437.511,26</b>

As atividades operacionais geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ - 172.930,72

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS (Nota 04)</b>		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 05)		122.702,12	38.277,44
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		122.702,12	38.277,44
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) (Nota 06)</b>		<b>-122.702,12</b>	<b>-38.277,44</b>

As atividades de financiamento geraram o fluxo de caixa líquido no valor de R\$ -122.702,12

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS (Nota 07)</b>		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Nota 08)		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) (Nota 09)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Não foram registradas atividades de financiamento durante o exercício.

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

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

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>				
<b>Ação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidênciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1-c7-9231ddb139fe

**BOI**                      **Balço Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**  
**2024**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>Ação</b>	<b>27. Despesas de Transferência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Joseane Damasceno de Assis Sousa

Antenor Cavalcanti de Sousa

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024  
ANEXO 12 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 441628de-4c06-4f11-e-a1c7-9231ddb139fe

**BOI**

**Balanco Orçamentário Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

**2024**

**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Secretária de Assistência Social

Contador  
CRC-PE Nº 021438/0-1