

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ghp/validaDoc.ssam Código do documento: dab931a8e694b508f8aedbc609aca3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		51.192.276,98	54.627.510,13	PASSIVO CIRCULANTE		619.917,37	3.484.512,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		51.057.741,03	53.882.741,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		19,00	464.729,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		51.057.741,03	53.882.741,65	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.560,68
CAIXA	F	26.768,95	46.990,54	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	3.560,68
CONTA ÚNICA	F	12.783.495,68	20.926.898,46	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	2.000,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	38.247.476,40	32.908.852,65	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	1.349,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		133.390,45	118.415,80	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F	0,00	1.349,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		142.876,62	114.992,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19,00	457.819,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	4.796,40	3.667,06	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	19,00	249.611,28
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	138.080,22	111.325,48	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	0,00	2.881,52
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	10.178,10	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	205.326,38
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.334,99	10.178,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-14.821,16	-6.754,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		571.006,57	2.279.497,74
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-533,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		571.006,57	2.278.888,21
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-14.287,66	-6.754,84	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.810,70	130.720,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	626.352,68	FORNECEDORES NACIONAIS	F	568.195,87	2.148.167,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	626.352,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	609,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	74.957,40	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	609,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	0,00	250.777,27	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		10,81	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTES PAGOS	F	0,00	300.618,01	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	10,81	0,00
ESTOQUES		1.145,50	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		1.145,50	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	1.145,50	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 06)		48.880,99	740.285,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		48.880,99	740.285,08
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	48.880,99	739.765,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	520,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		82.515.752,28	71.173.750,61	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		212.944.025,34	109.829.800,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		24.879.140,65	24.702.458,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	(Nota 07)	26.297.089,13	26.364.038,46
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 03)		24.879.140,65	24.702.458,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.297.089,13	26.364.038,46
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	23.678.626,56	23.678.626,56	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.536.188,18	2.685.411,90
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	23.760.900,95	23.678.626,56
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 08)		8.000.000,00	4.000.000,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?CodigoDoc=20240931a8e694b508f48aedbc609eca3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	48.014,93	49.693,08	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		8.000.000,00	4.000.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	1.285.889,61	1.034.932,85	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P	0,00	4.000.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-133.390,45	-60.793,56	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	8.000.000,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		57.636.611,63	46.471.291,68	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		18.140.966,93	15.976.309,46	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	4.870.774,67	4.417.309,89	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 09)		178.646.936,21	79.465.762,40
BENS DE INFORMÁTICA	P	669.494,55	566.216,17	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		178.646.936,21	79.465.762,40
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A	P	110.998.286,58	99.305.530,27
VEÍCULOS	P	3.767.002,00	3.247.482,00	CONCEDER		0,00	-78.177.817,87
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.722.831,57	2.667.723,77	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P	0,00	-78.177.817,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	5.686.452,77	4.696.752,86	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS	P	67.648.649,63	58.338.050,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	423.820,97	380.234,37	CONCEDIDOS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		40.472.925,35	31.472.262,87	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	68.000,00	28.000,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	31.300,00	3.300,00	TOTAL PASSIVO		213.563.942,71	113.314.313,16
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	12.707.456,96	12.243.532,48	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DOMINICAIS	P	235.000,00	235.000,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		-79.855.913,45	12.486.947,58
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	27.282.120,89	18.813.382,89	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		45.558,97	45.558,97
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65	PATRIMÔNIO SOCIAL		45.558,97	45.558,97
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-977.280,65	-977.280,65	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO		45.558,97	45.558,97
INTANGÍVEL		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		133.708.029,26	125.801.260,74	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-79.901.472,42	12.441.388,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-79.901.472,42	12.441.388,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		9.464.751,62	-33.055.141,71
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)		3.719.683,68	6.216.238,45
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-93.085.907,72	39.280.291,87
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)



Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 3

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-79.855.913,45	12.486.947,58
				TOTAL		133.708.029,26	125.801.260,74

Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, Assessor em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		51.057.741,03	54.509.094,33	PASSIVO FINANCEIRO (619.917,37)+RP não Proc.(4.976.706,62) (Nota 14)		5.596.623,99	10.951.105,73
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		82.650.288,23	71.292.166,41	PASSIVO PERMANENTE (Nota 15)		212.944.025,34	109.829.800,86
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		-84.832.620,07	5.020.354,15

Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA,
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 5

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		5.418.980,61	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		63.902.048,52	48.676.852,50
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		5.337.721,31	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		949.000,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		81.259,30	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		62.953.048,52	48.676.852,50
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL (Nota 17)		5.418.980,61	0,00	TOTAL (Nota 18)		63.902.048,52	48.676.852,50

Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA,
 Acesse em: <https://epec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3>



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Pág.:
Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA.

Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=1caab931a-8e69-41b5-08f18-ae1bc609eca3>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		51.057.741,03	54.509.094,33	PASSIVO CIRCULANTE		619.917,37	3.484.512,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		51.057.741,03	53.882.741,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		19,00	464.729,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		51.057.741,03	53.882.741,65	PESSOAL A PAGAR		0,00	5.560,68
CAIXA		26.768,95	46.990,54	PESSOAL A PAGAR		0,00	2.000,00
CONTA ÚNICA		12.783.495,68	20.926.898,46	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	3.560,68
CONTA ÚNICA RPPS		38.247.476,40	32.908.852,65	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	1.349,62
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	626.352,68	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		0,00	1.349,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	626.352,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		19,00	457.819,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		0,00	300.618,01	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		19,00	249.611,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	74.957,40	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	205.326,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	250.777,27	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		0,00	2.881,52
TOTAL		51.057.741,03	54.509.094,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		571.006,57	2.279.497,74
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		571.006,57	2.278.888,21
				FORNECEDORES NACIONAIS		568.195,87	2.148.167,91
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.810,70	130.720,30
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		0,00	609,53
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	609,53
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		10,81	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	0,00
				PIS/PASEP A RECOLHER		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		48.880,99	740.285,08
				VALORES RESTITUÍVEIS		48.880,99	740.285,08
				CONSIGNAÇÕES		48.880,99	739.765,08
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	520,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.976.706,62	7.466.593,43
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.976.706,62	7.466.593,43
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.478.913,95
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	5.478.913,95
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.976.706,62	1.987.679,48
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.976.706,62	1.987.679,48
				TOTAL		5.596.623,99	10.951.105,73



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		134.535,95	118.415,80	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		212.944.025,34	109.829.800,86
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		133.390,45	118.415,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		26.297.089,13	26.364.038,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		142.876,62	114.992,54	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.297.089,13	26.364.038,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		138.080,22	111.325,48	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		23.760.900,95	23.678.626,56
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		4.796,40	3.667,06	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.536.188,18	2.685.411,90
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	10.178,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		8.000.000,00	4.000.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	10.178,10	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		8.000.000,00	4.000.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-14.821,16	-6.754,84	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS		0,00	4.000.000,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-14.287,66	-6.754,84	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		8.000.000,00	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUT.		-533,50	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		178.646.936,21	79.465.762,40
ESTOQUES		1.145,50	0,00	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		178.646.936,21	79.465.762,40
ALMOXARIFADO		1.145,50	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		67.648.649,63	58.338.050,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		1.145,50	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		110.998.286,58	99.305.530,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		82.515.752,28	71.173.750,61	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO		0,00	-78.177.817,87
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		24.879.140,65	24.702.458,93	TOTAL		212.944.025,34	109.829.800,86
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		24.879.140,65	24.702.458,93				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.285.889,61	1.034.932,85				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		48.014,93	49.693,08				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		23.678.626,56	23.678.626,56				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-133.390,45	-60.793,56				
IMOBILIZADO		57.636.611,63	46.471.291,68				
BENS MÓVEIS		18.140.966,93	15.976.309,46				
BENS DE INFORMÁTICA		669.494,55	566.216,17				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.722.831,57	2.667.723,77				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		423.820,97	380.234,37				
VEÍCULOS		3.767.002,00	3.247.482,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		5.686.452,77	4.696.752,86				
DEMAIS BENS MÓVEIS		4.870.774,67	4.417.309,89				
BENS IMÓVEIS		40.472.925,35	31.472.262,87				
BENS DE USO ESPECIAL		68.000,00	28.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		12.707.456,96	12.243.532,48				
INSTALAÇÕES		31.300,00	3.300,00				
BENS DOMINICAIS		235.000,00	235.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		27.282.120,89	18.813.382,89				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				

Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA.
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epj/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:dcab931a-8e69-4b50-8f18-ae4b6c609aca3>



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		57.636.611,63	46.471.291,68				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-977.280,65				
TOTAL		82.650.288,23	71.292.166,41				

Pág.: 1

Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA.
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		615.436,07	17.290.119,72
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		615.436,07	-417.427,53
01	VINCULADO		44.845.680,97	26.267.868,88
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		40.080,39	2.692.027,52
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-8.103,60	643.541,13
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		67,69	495.521,07
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		4.193,98	1.217.783,49
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			-294.841,68
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)			298.185,12
15430000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAR (Recursos do Exercício Corrente)			1.204,89
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)		220.597,99	9.894.430,50
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)		74,60	-190.385,31
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		23,65	-1.769,68
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)		58,57	-25.021,13
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		834,01	-193.623,46
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)		0,31	176.062,90
15700000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			31.621,24
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)		21.960,73	62.177,16
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)			299.121,40
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		306.749,89	-353.135,00
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-60.222,63	-143.601,67
16020000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)		331,06	-64.486,03
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.			-55.640,91



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	44.845.680,97	26.267.868,88
	(Recursos do Exercício Corrente)		
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	44.619,84	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	67.591,17	10.965,35
16220000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais (Recursos do Exercício Corrente)		10.822,57
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		-14.722,96
16320000	Transferências do Estado referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)		152.041,01
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	5.696,36	375.971,44
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	104.709,65	247.614,07
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	63.938,28	-410,28
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	13,78	2,20
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		21.516,46
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-1.067.618,61	304.800,02
17003110	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União - Recursos de Emendas Parlamentares Individuais (Recursos do Exercício Corrente)		224.070,60
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	202,62	-71.330,32
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-88.225,47	-3.593.211,07
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	74.299,38	-47.162,05
17050000	Transferências dos Estados Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)		11.099,54
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.239.994,49	2.918.519,74
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	131,88	-5.603,82
17080000	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais (Recursos do Exercício Corrente)	861,55	0,00
17100000	Transferências Especial do Estado - Emenda Individuais Impositivas	10.188,78	-748.665,38
17150000	TRANSF. IONC. CULTURAL LC 195/2022 - ART. 5º	16,45	-193,65
17160000	TRANSF. IONC. CULTURAL LC 195/2022 - ART. 8º	53,95	5.941,25
17180000	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022.		-6.108,51
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	421,06	0,00
17200000	Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	4.358,02	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	4.239,87	13.047,30
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	2,53	26.058,28



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	44.845.680,97	26.267.868,88
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	12.029,32	-20.905,09
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	250.235,47	83.653,61
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	1.354,01	199.454,37
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)		-82.782,26
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	42.651.604,51	15.412.619,64
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	28.509,95	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	315.511,65	1.127.464,40
18800000	Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente)	369.719,27	260.596,35
25400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)		46,26
25410000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)		666,27
25440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,04	-4.802.533,47
26000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	57.415,13	0,00
26010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	21,43	0,00
26210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos de Exercícios Anteriores)		-1,00
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	38.441,41	0,00
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	115.812,79	0,00
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)	-31.514,38	0,00
27100000	Transferências Especial do Estado - Emenda Individuais Impositivas	5.157,47	-294.835,23
27180000	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022.		46.392,30
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)	39.240,68	13.799,39
TOTAL	(Nota 19)	45.461.117,04	43.557.988,60



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM
2024

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

- a. Nome do órgão ou entidade:**
Município de Dormentes
- CNPJ:**
35.667.377/0001-83
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**
124-4 - Município
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**
O Município de Dormentes-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras "Duodécimo" feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 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 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN/MF 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 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:
- I. Poder Legislativo:**
Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;
- II. Poder Executivo:**
Prefeitura Municipal de Dormentes & CISAPE;
Fundo Municipal de Assistência Social;
Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente;
Fundo Municipal de Educação;
Fundo Municipal de Saúde;
Fundo Previdenciário do Município.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

a. Bases de Mensuração Utilizadas:

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023, 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*) 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 patrimonial.

c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

I. Classificação de ativos:

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

II. Constituição de provisões:

Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 09 das referências cruzadas.

III. Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, o saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2024 somam R\$ 51.057.741,03. Houve uma redução de 5,24% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Caixa	26.768,95	46.990,54	0,05	-43,03
Conta Única	12.783.495,68	32.908.852,65	25,04	-61,15
Conta Única RPPS	38.247.476,40	20.926.898,46	74,91	82,77
TOTAL	51.057.741,03	53.882.741,65	100,00	-5,24

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISIO 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?codigo_documento=dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc6099aca3

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)			
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total
Câmara Municipal de Vereadores	70,66	0,00	70,66
Prefeitura Municipal	907.426,98	4.016.330,95	4.923.757,93
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	28.390,45	2.488.673,92	2.517.064,37
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	40.985,19	289.631,96	330.617,15
Fundo Municipal de Educação	43.376,86	359.680,60	403.057,46
Fundo Municipal de Previdência	0,00	42.883.173,46	42.883.173,46
TOTAL	1.020.250,14	50.037.490,89	51.057.741,03

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2024, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 133.390,45. Houve um aumento de 12,65% em relação ao exercício de 2023.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	R\$
			AH (%)
Dívida Ativa Tributária	142.876,62	114.992,54	24,25
Dívida Ativa Não Tributária	5.334,99	10.178,10	-47,58
TOTAL	148.211,61	125.170,64	18,41
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-14.821,16	-6.754,84	119,42
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-14.821,16	-6.754,84	119,42
TOTAL	133.390,45	118.415,80	12,65

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Os créditos a receber de longo prazo, são aqueles realizáveis acima de 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2024, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 24.879.140,65. Houve um aumento de 0,72% em relação ao exercício de 2023.

Tabela 03 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Créditos Tributários a Receber	1.285.889,61	1.034.932,85	5,17	24,25
Créditos Previdenciários do RPPS	23.678.626,56	23.678.626,56	95,17	0,00
Dívida Ativa a Receber	48.014,93	49.693,08	0,19	-3,38
TOTAL	25.012.531,10	24.763.252,49	100,54	1,01
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-133.390,45	-60.793,56	-0,54	119,42
TOTAL	24.879.140,65	24.702.458,93	100,00	0,72

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$ 46.471.291,68. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 57.636.611,63 sendo de bens móveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Veículos	3.767.002,00	21,95	3.247.482,00	21,65	16,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	423.820,97	2,47	380.234,37	2,54	11,46
Móveis e Utensílios	2.722.831,57	15,86	2.667.723,77	17,79	2,07
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	5.686.452,77	33,13	4.696.752,86	31,31	21,07
Bens de Informática	669.494,55	3,90	566.216,17	3,78	18,24
Demais Bens Móveis	4.871.365,07	28,38	4.417.900,29	29,45	10,26
VALOR CONTÁBIL BRUTO	18.140.966,93	105,69	15.976.309,46	106,52	13,55
(-) Depreciação Acumulada	-977.280,65	-5,69	-977.280,65	-6,52	0,00
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	17.163.686,28	100,00	14.999.028,81	100,00	14,43

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2024 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 13,55% e nas contas de Bens Imóveis 28,60% em relação ao ano de 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO, 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: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM
2024 **Balço Patrimonial do Município de Dormentes**
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

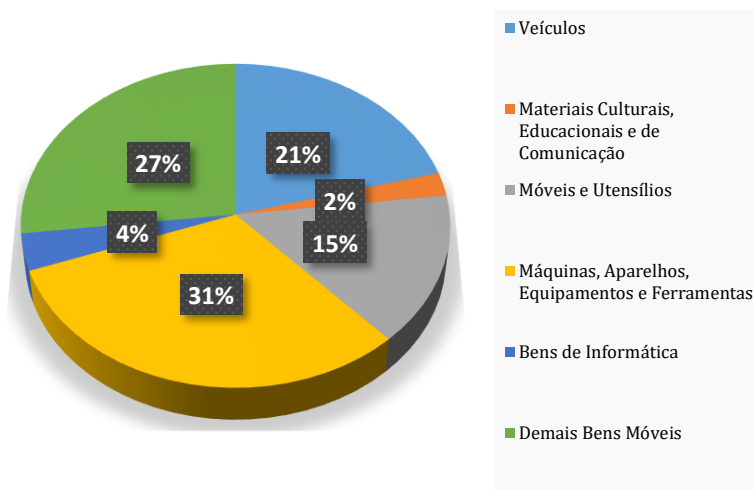
Tabela 06 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	R\$ AH (%)
Instalações	31.300,00	0,08	3.300,00	0,01	848,48
Bens Dominicais	235.000,00	0,58	235.000,00	0,75	0,00
Bens de Uso Especial	68.000,00	0,17	28.000,00	0,09	142,86
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	0,37	149.047,50	0,47	0,00
Bens Imóveis em Andamento	12.707.456,96	31,40	12.243.532,48	38,90	3,79
Demais Bens Imóveis	27.282.120,89	67,41	18.813.382,89	59,78	45,01
TOTAL	40.472.925,35	100,00	31.472.262,87	100,00	28,60

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

Nota 05) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 571.006,57. Houve um decréscimo de 74,95% em relação ao exercício de 2023, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 99,51% do total.

Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	R\$ AH (%)
Fornecedores Nacionais	568.195,87	99,51	2.148.167,91	94,24	-73,55
Contas a pagar credores nacionais	2.810,70	0,49	130.720,30	5,73	-97,85
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	609,53	0,03	0,00
TOTAL	571.006,57	100,00	2.279.497,74	100,00	-74,95

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 06) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações, Depósitos Não Judiciais e Aporte de Recursos RPPS e totalizam R\$ 48.880,99. Enquanto que em 2023 foi de R\$ 740.285,08. A tabela abaixo demonstra uma redução de 93,40% em relação ao exercício anterior.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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: dcab931a-8e69-4b50-8f8d-aedbc609aca3

BPM
2024 **Balço Patrimonial do Município de Dormentes**
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Tabela 09 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Consignações	48.880,99	100,00	739.765,08	99,93	-93,39
Depósitos não judiciais	0,00	0,00	520,00	0,07	-100,00
TOTAL	48.880,99	100,00	740.285,08	100,00	-93,40

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	82.865,44	2.568.720,71	2.627.159,45	22.367,27	0,00	0,00	2.059,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	44.559,60	1.982.156,11	1.982.077,73	18.831,16	0,00	0,00	25.806,82
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	35.355,53	2.561.395,26	2.569.112,61	27.638,18	0,00	0,00	0,00
ISS	1.022,47	400.970,13	383.182,00	18.810,60	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	340,09	44.094,70	43.701,27	733,52	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	80.958,00	994.147,72	1.072.363,85	2.741,87	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.827,44	163.473,94	176.493,59	807,79	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	162.791,44	2.243.336,33	2.379.190,61	5.922,42	0,00	0,00	21.014,74
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	318.045,07	23.460,12	8.922,90	332.582,29	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	520,00	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	740.285,08	10.981.755,02	11.242.204,01	430.955,10	0,00	0,00	48.880,99

Nota 07) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 26.297.089,13 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS e RPPS. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve uma redução de 0,25% em comparação ao exercício de 2023, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 90,36% do total do exercício de 2024.

Tabela 10 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo - Composição

Especificação	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2022	AV (%)	AH (%)
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	23.760.900,95	90,36	23.678.626,56	89,81	0,35
Contribuição ao RGPS	2.536.188,18	9,64	2.685.411,90	10,19	-5,56
TOTAL	26.297.089,13	100,00	26.364.038,46	100,00	-0,25

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: Os empréstimos e financiamentos são relativos a operações de créditos que foram feitas para financiar investimentos. No exercício de 2024, foi realizada operação de crédito no valor de R\$ 8.000.000,00, conforme tabela abaixo:

Tabela 14 - Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Empréstimos Internos - Em títulos	8.000.000,00	4.000.000,00	100,00
TOTAL	8.000.000,00	4.000.000,00	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) PROVISÕES A LONGO PRAZO: O item Provisões de Longo Prazo, do passivo não circulante, é constituído principalmente por Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. As provisões totalizaram R\$ 178.646.936,21 e aumentaram em relação ao exercício anterior. O cálculo atuarial foi feito pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516. Data base: 31/12/2024. Conforme detalhado a seguir:

Tabela 11 - Provisões de Longo Prazo - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	178.646.936,21	79.465.762,40	124,81
TOTAL	178.646.936,21	79.465.762,40	124,81

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS
CONTEXTUALIZAÇÃO DA MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS

PLANO PREVIDENCIÁRIO	-37.428.737,58
Ativo Garantidor	63.622.041,84
Aplicações conforme DAIR - Plano Previdenciário	42.725.635,09
Parcelamento - Plano Previdenciário	20.896.406,75
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	178.646.936,21
Provisões de Benefícios Concedidos	67.648.649,63

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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?Codigo_documento:dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
2024	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	72.179.170,78
(+) Contribuições do Ente	0,00
(+) Contribuições do Inativo	1.517.166,37
(+) Contribuições do Pensionista	0,00
(+) Compensação Previdenciária	3.013.354,78
(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00
Provisões de Benefícios a Conceder	110.998.286,58
(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	153.323.357,87
(+) Contribuições do Ente	19.574.301,54
(+) Contribuições do Ativo	15.378.239,15
(+) Compensação Previdenciária	7.372.530,60
(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00
Plano de Amortização	77.596.156,79
(+) Outros Créditos	77.596.156,79
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00
Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	0,00
Provisão Atuarial para Oscilações de Riscos	0,00
Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	0,00
Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	0,00
Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o montante de R\$ - 79.855.913,45. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ -93.085.907,72, deficitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 45.558,97
Resultados Acumulados	-R\$ 79.901.472,42
Total Patrimônio Líquido	-R\$ 79.855.913,45

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 9.464.751,62
Resultado do Exercício	-R\$ 93.085.907,72
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 3.719.683,68
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-R\$ 79.901.472,42

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.719.683,68.

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 51.057.741,03.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 82.650.288,23.

Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 619.917,37, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 4.976.706,62 perfazem o montante de R\$ 5.596.623,99.

Nota 15) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 212.944.025,34.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi deficitário em R\$ - 84.832.620,07.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISIO COELHO CAVALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo dos atos potenciais do ativo totalizou o valor de R\$ 5.418.980,61. Decorrentes de direitos conveniados e outros instrumentos congêneres e direitos contratuais.

Nota 18) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 63.902.048,52. Decorrentes de obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres e obrigações contratuais.

Nota 19) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 45.461.117,04.

NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVAS:

O controle por fonte/destinação dos recursos foi realizado pela contabilidade do município em estrita observância a 10ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP). Este controle foi feito desde a elaboração do orçamento até sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários. O nosso sistema contábil efetuou além do registro da receita orçamentária e do respectivo ingresso de recursos financeiros, o lançamento, em contas de controle dos valores classificados nas fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os tesoueiros, seguir o controle por fonte de recursos existente e em seu gerenciamento diário, evitando o comprometimento de fontes de recursos. Ao setor contábil, cabe o registro dos atos e fatos realizados no período representando em suas demonstrações o que de fato ocorreu com o gerenciamento das fontes feitos pelos gestores. Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos acima dos valores arrecadados, decorrentes dos mais variados fatores, alheios a orientação contábil, como por exemplo, atrasos nos repasses dos recursos pelos governos federal e/ou estadual, atendimento a situações emergenciais decorrentes de estado de calamidade e/ou emergência, não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, dentre outros. Sugerimos na qualidade de consultoria contábil que o controle interno adote as medidas necessárias junto aos gestores e tesoueiros para a obediência as regras estabelecidas para o gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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://tce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM 2024	Balço Patrimonial do Município de Dormentes Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
-------------	--

d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.719.683,68.

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

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

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM	Balço Patrimonial do Município de Dormentes
2024	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.719.683,68.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação no exercício.
- c. Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

Foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 14.821,16, “Ajuste de perdas de Créditos a Longo Prazo” o montante de R\$ - 133.390,45, e a título de “Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas” o montante de R\$ - 977.280,65 relativo a Depreciação Acumulada – Bens Móveis.
- g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- i. Perdas da Dívida Ativa:**
Durante no exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 14.287,66.
- j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):**
Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
- k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**
Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
- l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM	Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
2024	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

- m. Teste de Imparidade (*Impairment*) (MCASP 10ª Edição):**
 Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.
- n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**
 Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.
- o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.
- p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.
- q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.
- r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.
- s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):**
 Não houve passivos perdoados durante o exercício.
- t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**
 Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.
- u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):**
 Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.
- v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
 Não houve registro para este ente.
- w. Teste de imparidade (*Impairment*):**
 Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento operacionalização de procedimentos contábeis para	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAV ALCANTE, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, TALITA MIRELE RODRIGUES
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM

Balço Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

reconhecimento, mensuração, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.				
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidênciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JEOLANDIO JOSE COELHO, LENISO COELHO CAV ALCANTE, 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: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM

Balço Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.				
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidênciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 270, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2024
ANEXO 14 – 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.tec.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: dcab931a-8e69-4b50-8fd8-aedbc609aca3

BPM

Balço Patrimonial do Município de Dormentes

2024

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidência Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Josimara Cavalcanti Rodrigues Youtsuya
 Prefeita Municipal

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