

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALLANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc/seam Código do documento: 88ce4565-3486-4999-9157-1a820893f477

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		5.057.148,38	5.686.271,85	PASSIVO CIRCULANTE		275.549,21	1.535.362,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.923.757,93	5.564.831,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 05)		18,00	63.376,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL(Nota 01)		4.923.757,93	5.564.831,25	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CAIXA	F	26.724,10	46.945,69	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.560,68
CONTA ÚNICA	F	4.897.033,83	5.517.885,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F	0,00	3.560,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		133.390,45	118.415,80	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18,00	59.815,99
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		142.876,62	114.992,54	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	F	0,00	2.881,52
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	138.080,22	111.325,48	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	18,00	19.998,83
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	4.796,40	3.667,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	36.935,64
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	10.178,10	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.334,99	10.178,10	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 06)		251.363,39	1.120.523,16
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-14.821,16	-6.754,84	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		251.363,39	1.120.135,38
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-533,50	0,00	CONTAS A PAGAR CRÉDORES NACIONAIS	F	1.841,00	31.258,95
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-14.287,66	-6.754,84	FORNECEDORES NACIONAIS	F	249.522,39	1.088.876,43
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	3.024,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	387,78
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	3.024,80	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	387,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	2.392,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		10,81	0,00
FAMÍLIA PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	632,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	10,81	0,00
MATERNIDADE PAGO				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 07)		24.157,01	351.462,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		24.157,01	351.462,71
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	24.157,01	350.942,71
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	0,00	520,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.770.427,75	31.296.333,91	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		34.297.089,13	30.364.038,46
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.200.514,09	1.023.832,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 08)		26.297.089,13	26.364.038,46
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 03)		1.200.514,09	1.023.832,37	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO			
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	48.014,93	49.693,08	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.297.089,13	26.364.038,46
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-133.390,45	-60.793,56	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.536.188,18	2.685.411,90
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	1.285.889,61	1.034.932,85	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	23.760.900,95	23.678.626,56
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 09)		8.000.000,00	4.000.000,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		37.569.913,66	30.272.501,54	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		8.000.000,00	4.000.000,00
BENS MÓVEIS		8.533.331,25	7.867.212,61	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	8.000.000,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P	0,00	4.000.000,00

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2



GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.629.155,97	1.626.906,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.933.103,00	2.323.229,32	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	137.700,00	137.700,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	148.360,00	139.953,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	11.651,94	4.847,94	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.672.769,94	3.633.985,16	TOTAL PASSIVO		34.572.638,34	31.899.401,00
BENS IMÓVEIS		30.013.863,06	23.382.569,58	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		9.254.937,79	5.083.204,76	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	31.300,00	3.300,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	20.788.105,08	14.653.267,06	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	68.000,00	28.000,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	9.126.457,98	8.698.002,52	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-977.280,65	-977.280,65	RESULTADOS ACUMULADOS		9.254.937,79	5.083.204,76
INTANGÍVEL		0,00	0,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.254.937,79	5.083.204,76
DIFERIDO		0,00	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)		3.442.852,86	4.265.772,88
TOTAL		43.827.576,13	36.982.605,76	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.366.031,90	857.483,91
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.446.053,03	-40.052,03
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.254.937,79	5.083.204,76
				TOTAL		43.827.576,13	36.982.605,76

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Assesora em Contabilidade
 https://etec.pec.pe.gov.br/gpp/validarDoc.aspx?codigo=80c4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		4.923.757,93	5.567.856,05	PASSIVO FINANCEIRO (275.549,21)+RP não Proc.(3.352.320,23) (Nota 14)		3.627.869,44	7.360.347,36
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		38.903.818,20	31.414.749,71	PASSIVO PERMANENTE (Nota 15)		34.297.089,13	30.364.038,46
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		5.902.617,56	-741.780,06

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO (Nota 17)		5.366.600,31	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		33.131.244,56	19.202.934,54
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		28.879,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		32.182.244,56	19.202.934,54
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		5.366.600,31	0,00	TOTAL		33.131.244,56	19.202.934,54

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477



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)

Pág.:

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.923.757,93	5.567.856,05	PASSIVO CIRCULANTE		275.549,21	1.535.362,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.923.757,93	5.564.831,25	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		18,00	63.376,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.923.757,93	5.564.831,25	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.560,68
CAIXA		26.724,10	46.945,69	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO		0,00	3.560,68
CONTA ÚNICA		4.897.033,83	5.517.885,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18,00	59.815,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	3.024,80	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		18,00	19.998,83
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	3.024,80	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	36.935,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	2.392,80	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO		0,00	2.881,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	632,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		251.363,39	1.120.523,16
TOTAL		4.923.757,93	5.567.856,05	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		251.363,39	1.120.135,38
				FORNECEDORES NACIONAIS		249.522,39	1.088.876,43
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.841,00	31.258,95
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	387,78
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	387,78
				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		10,81	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		24.157,01	351.462,71
				VALORES RESTITUÍVEIS		24.157,01	351.462,71
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		0,00	520,00
				CONSIGNAÇÕES		24.157,01	350.942,71
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.352.320,23	5.824.984,82
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.352.320,23	5.824.984,82
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	4.360.396,09
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	4.360.396,09
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.352.320,23	1.464.588,73
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.352.320,23	1.464.588,73
				TOTAL		3.627.869,44	7.360.347,36

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=80ce4565-348e-4919-9157-1a820893f477>



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)

Pág.:

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		133.390,45	118.415,80	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		34.297.089,13	30.364.038,46
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		133.390,45	118.415,80	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		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				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		38.770.427,75	31.296.333,91	TOTAL		34.297.089,13	30.364.038,46
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.200.514,09	1.023.832,37				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.200.514,09	1.023.832,37				
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.285.889,61	1.034.932,85				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		48.014,93	49.693,08				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-133.390,45	-60.793,56				
IMOBILIZADO		37.569.913,66	30.272.501,54				
BENS MÓVEIS		8.533.331,25	7.867.212,61				
BENS DE INFORMÁTICA		148.360,00	139.953,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.629.155,97	1.626.906,79				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		11.651,94	4.847,94				
VEÍCULOS		137.700,00	137.700,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.933.103,00	2.323.229,32				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.672.769,94	3.633.985,16				
BENS IMÓVEIS		30.013.863,06	23.382.569,58				
BENS DE USO ESPECIAL		68.000,00	28.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		9.126.457,98	8.698.002,52				
INSTALAÇÕES		31.300,00	3.300,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		20.788.105,08	14.653.267,06				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-977.280,65				
TOTAL		38.903.818,20	31.414.749,71				



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

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		580.800,97	-516.366,84
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		580.800,97	-621.647,42
01	VINCULADO		715.087,52	-1.276.124,47
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)			-2.343,55
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)			19.529,26
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)		-1.067.618,61	304.800,02
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)			-71.532,94
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)		1.156.031,71	2.537.363,23
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
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)			231.533,23
17990000	Outras vinculações legais (Recursos do Exercício Corrente)			-82.782,26
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-24.726,00	51.600,89
18800000	Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente)		369.719,27	260.596,35
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)		39.557,15	0,00
TOTAL			1.295.888,49	-1.792.491,31

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial 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 228, 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 14 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 04. 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 Balço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balanco Patrimonial 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 patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve uma redução de 9,90% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$			
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Caixa	26.724,10	46.945,69	0,53	-43,07
Conta Única	4.987.033,83	5.517.885,56	99,47	-9,62
TOTAL	5.013.757,93	5.564.831,25	100,00	-9,90

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 02) CRÉDITOS A CURTO PRAZO: Os créditos a receber a curto prazo, são aqueles realizáveis até 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 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	R\$		
Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	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	-14.287,66	-6.754,84	111,52
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Dívida Ativa Não Tributária	-533,50	0,00	0,00
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-14.287,66	-6.754,84	111,52
TOTAL	133.390,45	118.415,80	12,65

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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\$ 1.200.514,09. Houve um aumento de 17,26% em relação ao exercício de 2023.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Créditos Tributários a Receber	1.285.889,61	1.034.932,85	107,11	24,25
Dívida Ativa a Receber	48.014,93	49.693,08	4,00	-3,38
TOTAL	1.333.904,54	1.084.625,93	111,11	22,98
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-133.390,45	-60.793,56	-11,11	119,42
TOTAL	1.200.514,09	1.023.832,37	100,00	17,26

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\$ 30.272.501,54. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 37.569.913,66 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Veículos	137.700,00	1,82	137.700,00	2,00	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	11.651,94	0,15	4.847,94	0,07	140,35
Móveis e Utensílios	1.629.155,97	21,56	1.626.906,79	23,61	0,14
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.933.103,00	38,82	2.323.229,32	33,72	26,25
Bens de Informática	148.360,00	1,96	139.953,00	2,03	6,01
Peças e Conjuntos de Reposição	590,40	0,01			
Demais Bens Móveis	3.672.769,94	48,61	3.634.575,56	52,75	1,05
TOTAL	8.533.331,25	112,93	7.867.212,61	114,18	8,47
Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-977.280,65	-12,93	-977.280,65	-14,18	0,00
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-977.280,65	-12,93	-977.280,65	-14,18	0,00
	7.556.050,60	100,00	6.889.931,96	100,00	9,67

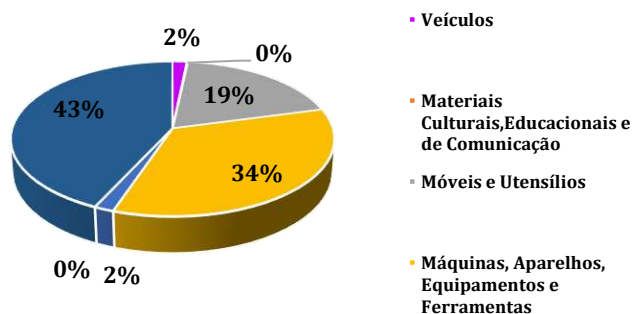
Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2024 houve uma adição nas contas de Bens Móveis de 9,27% e nas contas de Bens Imóveis um aumento de 28,36% em relação ao ano de 2023.

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Instalações	31.300,00	0,10	3.300,00	0,01	848,48
Bens de Uso Especial	68.000,00	0,23	28.000,00	0,12	142,86
Bens Imóveis em Andamento	9.126.457,98	30,41	8.698.002,52	37,20	4,93
Demais Bens Imóveis	20.788.105,08	69,26	14.653.267,06	62,67	41,87
TOTAL	30.013.863,06	100,00	23.382.569,58	100,00	28,36

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/ep/validadaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a8208931f477

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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

Nota 05) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: As Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar são derivadas da folha de pagamento de ativos e inativos. Conforme demonstrado na tabela abaixo, ocorreu uma redução de 99,97% no período.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)	AV (%)
Precatórios de Pessoal a Pagar	0,00	3.560,68	-100,00	0,00
Contribuições Previdenciárias - Débito Parcelado	0,00	2.881,52	0,00	0,00
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	18,00	19.998,83	0,00	100,00
Contribuições ao RGPS a Pagar	0,00	36.935,64	0,00	0,00
TOTAL	18,00	63.376,67	-99,97	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 06) 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\$ 251.363,39. Houve um decréscimo de 77,57% em relação ao exercício de 2023, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 99,27% do total.

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	249.522,39	99,27	1.088.876,43	97,18	-77,08
Contas a pagar credores nacionais	1.841,00	0,73	31.258,95	2,79	-94,11
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	387,78	0,03	0,00
TOTAL	251.363,39	100,00	1.120.523,16	100,00	-77,57

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e totalizam R\$ 24.157,01. A tabela abaixo demonstra uma redução de 93,12% em relação ao exercício anterior.

Especificação	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Consignações	24.157,01	100,00	350.942,71	100,00	-93,12
TOTAL	24.157,01	100,00	350.942,71	100,00	-93,12

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	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	25.163,99	145.352,15	153.621,89	14.834,82	0,00	0,00	2.050,43
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	460,58	504.695,10	482.692,60	336,50	0,00	0,00	22.097,58
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	17.528,81	17.135,38	393,43	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	4.457,29	58.819,42	62.808,15	470,56	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	729,43	0,00	0,00	729,43	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.086,35	70.346,26	72.432,61	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Nota 08) 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 em comparação ao exercício de 2023, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 89,81% do total do exercício de 2024.

Especificação	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes					
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade					
TOTAL	26.297.089,13	100,00	26.364.038,46	100,00	-0,25	

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 8.000.000,00 compreende empréstimos internos – em contratos.

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfaz em 2024 o valor de R\$ 9.254.937,79. O Resultado do Exercício foi superavitário no valor de R\$ 9.254.937,79. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 2.366.031,90
Resultado do Exercício	R\$ 3.446.053,03
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 3.442.852,86
Total Patrimônio Líquido	R\$ 9.254.937,79

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\$ 3.442.852,86.

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\$ 4.923.757,93.

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\$ 38.903.818,20.

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\$ 275.549,21, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 3.352.320,23 perfazem o total de R\$ 3.627.869,44.

Nota 15) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 34.297.089,13.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi deficitário em R\$ 5.902.617,56.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 5.366.600,31.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 1.295.888,49.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.442.852,86.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

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

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.442.852,86.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico.
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes de perdas, Exaustão e Amortização Acumuladas. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
- g. **Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>
	<p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>
	<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante o exercício o montante de R\$ 14.821,16.</p>
	<p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p>
	<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>
	<p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p>
	<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>
	<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>
	<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>
	<p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p>
	<p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p>
	<p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p>
	<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p>
	<p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p>
	<p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p>
	<p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p>
	<p>w. Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal 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)

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-4919-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2024 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal 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
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
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	Administração / Contabilidade	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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes		
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade		
	a “Nova” MCASP.	estrutura	do

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/O-1

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.shtm Código do documento: 80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		404.202,96	8.112.598,15	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		151,15	693.043,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		403.057,46	7.727.781,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 07)		1,00	190.815,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		403.057,46	7.727.781,17	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CONTA ÚNICA	F	403.057,46	7.727.781,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1,00	190.815,99
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1,00	137.623,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		0,00	384.816,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	53.192,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	384.816,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	22.981,57	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		150,15	309.260,23
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (Nota 08)		150,15	309.038,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	115.373,82	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,10	0,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	150,05	309.038,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	246.461,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	221,75
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	0,00	221,75
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	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 09)		0,00	192.967,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	192.967,69
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	192.967,69
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		6.264.070,31	3.990.146,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		6.264.070,31	3.990.146,32	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		1.789.151,93	1.127.872,25	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	345.394,90	253.705,70	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	129.371,24	123.786,06	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	415.030,00	8.700,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	320.139,00	320.139,00	TOTAL PASSIVO		151,15	693.043,91
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	386.096,79	364.841,49				
VEÍCULOS	P	193.120,00	56.700,00				
BENS IMÓVEIS		4.474.918,38	2.862.274,07				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.025.302,99	2.448.127,70				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	449.615,39	414.146,37				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://cert.br.gov.br/gpp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		6.668.273,27	12.102.744,47	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.668.122,12	11.409.700,56
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.668.122,12	11.409.700,56
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.668.122,12	11.409.700,56
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-9.647,69	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-4.731.930,75	-10.731.373,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.409.700,56	22.141.073,66
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		6.668.122,12	11.409.700,56
				TOTAL		6.668.273,27	12.102.744,47

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 12)		403.057,46	8.112.598,15	PASSIVO FINANCEIRO (151,15)+RP não Proc.(0,00) (Nota 14)		151,15	1.775.135,80
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		6.265.215,81	3.990.146,32	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		6.668.122,12	10.327.608,67

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 Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		52.380,30	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		842.435,98	680.517,11
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		842.435,98	680.517,11
DIREITOS CONTRATUAIS		52.380,30	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		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		52.380,30	0,00	TOTAL (Nota 16)		842.435,98	680.517,11

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 Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DEZEMBRO(31/12/2024)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477>

Pág.:

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		403.057,46	8.112.598,15	PASSIVO CIRCULANTE		151,15	693.043,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		403.057,46	7.727.781,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		1,00	190.815,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		403.057,46	7.727.781,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1,00	190.815,99
CONTA ÚNICA		403.057,46	7.727.781,17	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1,00	137.623,77
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	384.816,98	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	53.192,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	384.816,98	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		150,15	309.260,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		0,00	246.461,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		150,15	309.038,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	22.981,57	FORNECEDORES NACIONAIS		150,05	309.038,48
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	115.373,82	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,10	0,00
TOTAL		403.057,46	8.112.598,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO P		0,00	221,75
				FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		0,00	221,75
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	192.967,69
				VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	192.967,69
				CONSIGNAÇÕES		0,00	192.967,69
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	1.082.091,89
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	1.082.091,89
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	979.069,66
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	979.069,66
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	103.022,23
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	103.022,23
				TOTAL		151,15	1.775.135,80

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024



DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.:

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.145,50	0,00				
ESTOQUES		1.145,50	0,00				
ALMOXARIFADO		1.145,50	0,00				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		1.145,50	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.264.070,31	3.990.146,32				
IMOBILIZADO		6.264.070,31	3.990.146,32				
BENS MÓVEIS		1.789.151,93	1.127.872,25				
BENS DE INFORMÁTICA		129.371,24	123.786,06				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		386.096,79	364.841,49				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		320.139,00	320.139,00				
VEÍCULOS		193.120,00	56.700,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		345.394,90	253.705,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS		415.030,00	8.700,00				
BENS IMÓVEIS		4.474.918,38	2.862.274,07				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		449.615,39	414.146,37				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.025.302,99	2.448.127,70				
TOTAL		6.265.215,81	3.990.146,32				

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 Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://pt.cte.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	3.145,42	-4.011.908,57
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.145,42	46.214,46
01	VINCULADO	399.760,89	10.349.370,92
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	40.080,39	2.694.371,07
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
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	2,35	-31.771,02
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	111.776,39	704.325,91
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
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)	90,19	13.799,39
TOTAL (Nota 17)		402.906,31	6.337.462,35

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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial 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).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.568/2023, 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 Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Dormentes-PE.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial 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 patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

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

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

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$		
	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Conta Única	403.057,46	7.721.781,17	-94,78
TOTAL	403.057,46	7.721.781,17	-94,78

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2024, os demais créditos a receber a curto prazo não totalizam nenhum valor, que representa uma variação negativa de 100% em relação a 2023. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	246.461,59	0,00	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	22.981,57	0,00	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	115.373,82	0,00	-100,00
TOTAL	0,00	384.816,98	0,00	-100,00

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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-4919-9157-1a8208931f477

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

2024 **Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 6.264.070,31.

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e bens imóveis que são utilizados na prestao de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercio de 2023 totalizou R\$ 3.990.146,32. No exercio de 2024 houve a incorporao de novos ativos, totalizando R\$ 6.264.070,31 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composio conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composio

Bens Móveis	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Veulos	193.120,00	10,79	56.700,00	5,03	240,60
Bens de Informática	129.371,24	7,23	123.786,06	10,98	4,51
Móveis e Utensílios	386.096,79	21,58	364.841,49	32,35	5,83
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicao	320.139,00	17,89	320.139,00	28,38	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	345.394,90	19,30	253.705,70	22,49	36,14
Demais Bens Móveis	415.030,00	23,20	8.700,00	0,00	0,00
TOTAL	1.789.151,93	76,80	1.127.872,25	99,23	58,63

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercio de 2024 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 58,63% e nas contas de Bens Imóveis de 56,34% em relao ao ano de 2023, em virtude de aquisio de (Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas, Demais Bens Móveis e Demais Bens Imóveis).

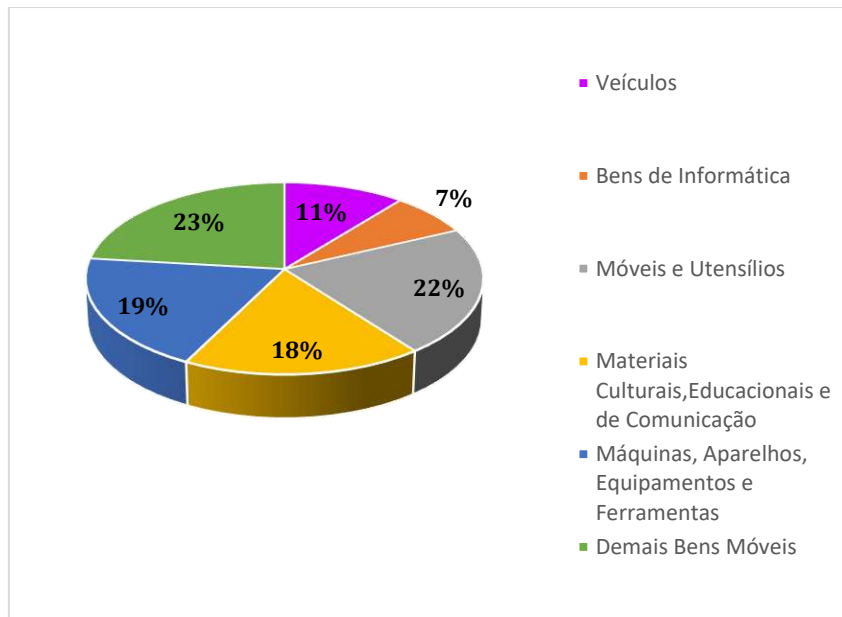
Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composio

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Bens Imóveis em Andamento	449.615,39	10,05	414.146,37	14,47	8,56
Demais Bens Imóveis	4.025.302,99	89,95	2.448.127,70	85,53	64,42
TOTAL	4.474.918,38	100,00	2.862.274,07	100,00	56,34

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Na figura abaixo  evidenciado os itens mais relevantes dos bens móveis por participao %.

Figura 01 – Composio dos Bens Móveis



O Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciao ou exaustão; reavaliao e reduo ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequao pela

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

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

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

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 151,15.

Nota 07) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 1,00.

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 150,15.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			R\$		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	150,05	100,00	309.038,48	99,93	-99,95
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	221,75	0,07	-100,00
TOTAL	150,05	100,00	309.260,23	100,00	-99,95

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo durante o exercício de 2024 não tiveram valor nenhum. Enquanto em 2023 foi de R\$ 192.697,69. A tabela abaixo demonstra uma variação negativa de 100% dessas obrigações em relação ao exercício de 2023.

Demais obrigações a curto prazo			R\$		
Especificação	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Consignações	0,00	0,00	192.697,69	100,00	-100,00
TOTAL	0,00	0,00	192.697,69	100,00	-100,00

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 (Nota 03)							
PPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.556,90	1.621.104,91	1.632.407,83	253,98	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.587,91	696.026,76	720.614,67	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.799,18	1.065.908,71	1.055.678,15	18.029,74	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	358.242,84	339.493,21	18.749,63	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	46.121,87	553.230,52	599.067,19	285,30	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.685,80	92.090,24	96.776,04	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	06.216,03	1.225.834,46	1.321.511,90	538,69	0,00	0,00	0,00
Sub-total	192.967,69	5.612.438,54	5.767.548,99	37.857,24	0,00	0,00	0,00

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

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o valor de R\$ 6.668.122,12. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ -4.731.930,75 deficitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 11.409.700,56
Resultado do Exercício	-R\$ 4.731.930,75
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	-R\$ 9.647,69
Total Patrimônio Líquido	R\$ 6.668.122,12

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\$ 403.057,46.

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\$ 6.265.215,81.

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 151,15.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 6.668.122,12 superavitário.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 842.435,98. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 402,906,31.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-4919-9157-1a8208931477

BPI	Balço Patrimonial 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	

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 não houve necessidade de ajustes por omissão ou erro de registro.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
- g. **Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. **Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 10ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para esta entidade.</p> <p>w. Teste de imparidade (<i>Impairment</i>): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>	

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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

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

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 evidênciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidênciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidênciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidênciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidênciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidênciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

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

financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.				
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 <u>provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</u>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidênciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidênciação das <u>obrigações com fornecedores por competência.</u>			
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 <u>demais obrigações por competência.</u>			
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 <u>softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</u>			
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. <u>Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</u>			
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 <u>investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</u>			
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 <u>estoques.</u>			
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 <u>demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</u>			
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 <u>benefícios sociais</u>			
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 <u>instrumentos financeiros</u>			
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 <u>Arrendamentos</u>			
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 <u>Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas</u>			
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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balço Patrimonial 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	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DíVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Beniciana Santana de Macedo Granja
Secretária de Educação

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		2.517.064,37	2.623.034,05	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		313.085,84	1.175.957,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.517.064,37	2.417.114,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 07)		0,00	195.240,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.517.064,37	2.417.114,81	ASSISTÊNCIAS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CONTA ÚNICA (Nota 02)	F	2.517.064,37	2.417.114,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	195.240,18
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	89.288,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		0,00	205.919,24	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	105.951,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	205.919,24	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	39.105,31	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		309.376,60	826.816,76
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		309.376,60	826.816,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	118.979,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	969,60	99.461,35
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	308.407,00	727.355,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	47.834,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		3.709,24	153.900,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		3.709,24	153.900,97
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	3.709,24	153.900,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		11.830.346,25	10.655.128,53	ASSISTÊNCIAS A PAGAR A LONGO PRAZO			
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		11.830.346,25	10.655.128,53	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		6.380.532,86	5.962.039,83	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.214.265,43	2.009.230,20	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	203.994,83	191.628,83	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.967.493,00	2.869.293,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	317.406,33	228.120,13	TOTAL PASSIVO		313.085,84	1.175.957,91
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	653.983,82	653.983,82				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	23.389,45	9.783,85				
COMUNICAÇÃO							
BENS IMÓVEIS		5.449.813,39	4.693.088,70				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.460.612,15	1.703.887,46				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.153,74	2.840.153,74				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.034.324,78	12.102.204,67				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTEADOR CAVALLCANTI DE SOUSA



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
TOTAL		14.347.410,62	13.278.162,58	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		14.034.324,78	12.102.204,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.034.324,78	12.102.204,67
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		12.095.265,01	12.106.864,10
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.915.428,65	-11.599,09
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)		23.631,12	6.939,66
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		14.034.324,78	12.102.204,67
				TOTAL		14.347.410,62	13.278.162,58

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 13)		2.517.064,37	2.623.034,05	PASSIVO FINANCEIRO (313.085,84)+RP não Proc.(1.624.386,39) (Nota 15)		1.937.472,23	1.591.233,93
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		11.830.346,25	10.655.128,53	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		12.409.938,39	11.686.928,65

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		28.463.489,12	27.339.273,60
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		28.463.489,12	27.339.273,60
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		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		0,00	0,00	TOTAL (Nota 17)		28.463.489,12	27.339.273,60

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 Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477



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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Pág.:
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.517.064,37	2.623.034,05	PASSIVO CIRCULANTE		313.085,84	1.175.957,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.517.064,37	2.417.114,81	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	195.240,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.517.064,37	2.417.114,81	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	195.240,18
CONTA ÚNICA		2.517.064,37	2.417.114,81	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	89.288,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	205.919,24	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	105.951,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	205.919,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		309.376,60	826.816,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		0,00	47.834,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		309.376,60	826.816,76
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	39.105,31	FORNECEDORES NACIONAIS		308.407,00	727.355,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	118.979,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		969,60	99.461,35
TOTAL		2.517.064,37	2.623.034,05	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.709,24	153.900,97
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.709,24	153.900,97
				CONSIGNAÇÕES		3.709,24	153.900,97
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.624.386,39	415.276,02
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.624.386,39	415.276,02
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	139.448,20
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	139.448,20
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.624.386,39	275.827,82
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.624.386,39	275.827,82
				TOTAL		1.937.472,23	1.591.233,93

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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 86ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		11.830.346,25	10.655.128,53				
IMOBILIZADO		11.830.346,25	10.655.128,53				
BENS MÓVEIS		6.380.532,86	5.962.039,83				
BENS DE INFORMÁTICA		317.406,33	228.120,13				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		203.994,83	191.628,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		23.389,45	9.783,85				
VEÍCULOS		2.967.493,00	2.869.293,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.214.265,43	2.009.230,20				
DEMAIS BENS MÓVEIS		653.983,82	653.983,82				
BENS IMÓVEIS		5.449.813,39	4.693.088,70				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.153,74	2.840.153,74				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		2.460.612,15	1.703.887,46				
TOTAL		11.830.346,25	10.655.128,53				

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	-518.505,61
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		37.731,73
01	VINCULADO	579.592,14	1.550.305,73
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
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	-68.674,61
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. (Recursos do Exercício Corrente)		-55.640,91
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
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	202,62
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	83.787,91	381.156,51
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)		-5.696,03
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	1.351,66	-307,84
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	42.116,55	314.198,88
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

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

DEZEMBRO(31/12/2024)

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	579.592,14	1.550.305,73
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	38.441,41	0,00
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)	-406,66	0,00
TOTAL (Nota 18)		579.592,14	1.031.800,12

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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial 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 14 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 04. 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 Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde 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 patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 2.517.064,37, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 4,14% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Conta Única	2.517.064,37	2.417.114,81	100,00	4,14
TOTAL	2.517.064,37	2.417.114,81	100,00	4,14

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2024 os demais créditos a receber a curto prazo não totalizam nenhum valor, o que representa uma variação negativa de 100% em relação a 2023. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Detalhamento	R\$			
	31/12/2024	31/12/2023	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentados pagos	0,00	47.834,46	0,00	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	39.105,31	0,00	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	118.979,47	0,00	-100,00
TOTAL	0,00	205.919,24	0,00	-100,00

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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 23.631,12.

Nota 13) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 2.517.064,37.

Nota 14) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 11.830.346,25.

Nota 15) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 313.085,84, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 1.624.386,39 perfazem o total de R\$ 1.937.472,23.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 12.409.938,39 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 28.463.489,12. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 579.592,14.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

Saldo em 31/12/2023	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
---------------------	---------------------

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes	
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade	
	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 os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2023 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**

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



BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.</p>	
<p>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias: Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p>	
<p>h. Informações de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p>	
<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p>	
<p>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p>	
<p>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p>	
<p>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p>	
<p>m. Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 10ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>	
<p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>	
<p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p>	
<p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p>	
<p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p>	
<p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p>	
<p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p>	
<p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p>	
<p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p>	

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

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

- v. **Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**
 Não houve registro para esta entidade.
- w. **Teste de imparidade (Impairment):**
 Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI

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

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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

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

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
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			

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTEADOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://eccc.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.sasmCodigo.do_documento:80e4565-3486-4919-9157-1a29099477

GRUPO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		330.617,15	658.841,65	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		10.116,43	47.247,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		330.617,15	626.249,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		0,00	11.946,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		330.617,15	626.249,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	11.946,98
CONTA ÚNICA	F	330.617,15	626.249,99	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	2.699,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	9.247,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		0,00	32.591,66	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	32.591,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		10.116,43	21.681,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	10.477,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		10.116,43	21.681,28
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	10.116,43	21.681,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	15.791,98	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO	F	0,00	6.321,96	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		0,00	13.618,87
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	13.618,87
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	13.618,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		762.582,76	639.880,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		762.582,76	639.880,64	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		762.582,76	639.880,64	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	18.277,92	10.997,92	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	172.792,39	99.784,59	TOTAL PASSIVO		10.116,43	47.247,13
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	68.640,58	45.463,58	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	407.730,61	388.493,29	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P	28.800,00	28.800,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.083.083,48	1.251.475,16
BENS DE INFORMÁTICA	P	66.341,26	66.341,26	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		1.093.199,91	1.298.722,29				

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

GRUPO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
				AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
				DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.083.083,48	1.251.475,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.083.083,48	1.251.475,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-176.707,58	403.757,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		998.950,69	595.192,99
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)		260.840,37	252.524,47
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 13)		1.083.083,48	1.251.475,16
				TOTAL		1.093.199,91	1.298.722,29

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

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

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO (Nota 13)		330.617,15	658.841,65	PASSIVO FINANCEIRO (10.116,43)+RP não Proc.(0,00) (Nota 15)		10.116,43	92.351,63
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		762.582,76	639.880,64	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		1.083.083,48	1.206.370,66

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		917.617,17	1.290.225,82
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		917.617,17	1.290.225,82
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		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		0,00	0,00	TOTAL (Nota 17)		917.617,17	1.290.225,82

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/gpp/validarDoc.seam> Código do documento: 80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477



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)

Pág.:

GRUPO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		330.617,15	658.841,65	PASSIVO CIRCULANTE		10.116,43	47.247,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		330.617,15	626.249,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	11.946,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		330.617,15	626.249,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	11.946,98
CONTA ÚNICA		330.617,15	626.249,99	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	2.699,82
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	32.591,66	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	9.247,16
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	32.591,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		10.116,43	21.681,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID		0,00	6.321,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		10.116,43	21.681,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	10.477,72	FORNECEDORES NACIONAIS		10.116,43	21.681,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		0,00	15.791,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	13.618,87
TOTAL		330.617,15	658.841,65	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	13.618,87
				CONSIGNAÇÕES		0,00	13.618,87
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	45.104,50
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	45.104,50
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	45.104,50
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	45.104,50
				TOTAL		10.116,43	92.351,63

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477>



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)

GRUPO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		762.582,76	639.880,64				
IMOBILIZADO		762.582,76	639.880,64				
BENS MÓVEIS		762.582,76	639.880,64				
BENS DE INFORMÁTICA		66.341,26	66.341,26				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		407.730,61	388.493,29				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		68.640,58	45.463,58				
VEÍCULOS		28.800,00	28.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		172.792,39	99.784,59				
DEMAIS BENS MÓVEIS		18.277,92	10.997,92				
TOTAL		762.582,76	639.880,64				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 80ce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2024)

GRUPO: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	31.419,02	387.428,57
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	31.419,02	120.273,70
01	VINCULADO	289.081,70	179.061,45
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)		-74.927,06
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)		1.987,20
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	174,87	0,00
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	131,88	92,21
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	4.300,45	4.703,11
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)	115.812,79	0,00
TOTAL (Nota 18)		320.500,72	566.490,02



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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stece.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial 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 14 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 04. 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 Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 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 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial 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 patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - ii. Constituição de provisões:**
Não houve registro de provisões para esta entidade.
 - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) ATIVO CIRCULANTE: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2024 foram de R\$ 330.617,15, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um decréscimo de 47,21% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa R\$

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Conta Única	330.617,15	626.249,99	-47,21
TOTAL	330.617,15	626.249,99	-47,21

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO: Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2024, os demais créditos a receber a curto prazo não totalizam nenhum valor. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

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

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	6.321,96	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00	10.477,72	-100,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	0,00	15.791,98	-100,00
TOTAL	0,00	32.591,66	-100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistêcia Social de Dormentes
2024	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 762.582,76.

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2023 totalizou R\$639.880,64. No exercício de 2024 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 762.582,76 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

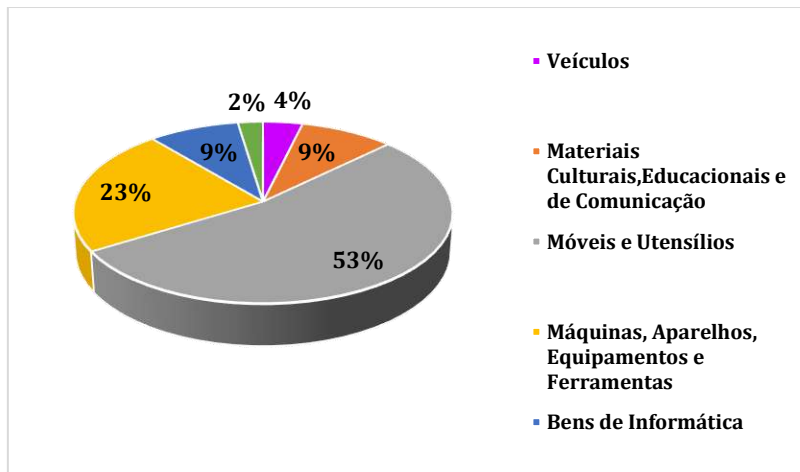
Bens Móveis	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	R\$ AH (%)
Veículos	28.800,00	3,78	28.800,00	4,50	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	68.640,58	9,00	45.463,58	7,11	50,98
Móveis e Utensílios	407.730,61	53,47	388.493,29	60,71	4,95
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	172.792,39	22,66	99.784,59	15,59	73,17
Bens de Informática	66.341,26	8,70	66.341,26	10,37	0,00
Demais Bens Móveis	18.277,92	2,40	10.997,92	1,72	66,19
TOTAL	762.582,76	100,00	639.880,64	100,00	19,18

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2024 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 19,18% em relação ao ano de 2023.

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercício de 2024 foram de R\$ 10.116,43.

Nota 07) OBRIGAÇOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS: No exercício de 2024 não houve valores nas obrigaço trabalhistas, previdenciárias e assistenciais.

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2024 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 10.116,43. Houve uma variao negativa de 53% em relação a 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: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

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

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2024	31/12/2023	AH (%)
Fornecedores Nacionais	10.116,43	21.681,28	-53

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações e não houve nenhum valor no exercício. Enquanto em 2023 foi de R\$ 13.618,87. A tabela abaixo demonstra uma redução de 100% em relação ao exercício de 2023.

Demais obrigações a curto prazo						R\$
Especificação	31/12/2024	AV (%)	31/12/2023	AV (%)	AH (%)	
Consignações	0,00	0,00	13.618,87	100,00	-100,00	
TOTAL	0,00	0,00	13.618,87	100,00	-100,00	

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 (Nota 03)							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.896,05	17.757,46	19.059,93	1.593,58	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.289,71	60.729,09	61.330,29	2.688,51	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	49,52	10.247,36	9.051,74	1.245,14	0,00	0,00	0,00
ISS	47,47	5.005,44	4.991,94	60,97	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.764,37	40.970,42	44.749,08	1.985,71	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	15,12	0,00	0,00	15,12	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.556,63	8.914,00	9.744,56	726,87	0,00	0,00	0,00
Sub-total	13.618,87	143.624,57	148.927,54	8.315,90	0,00	0,00	0,00

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

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2024 o valor de R\$ 1.083.083,48. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 176.707,58 deficitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 998.950,69
Resultado do Exercício	-R\$ 176.707,58
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 260.840,37
Total Patrimônio Líquido	R\$ 1.083.083,48

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 260.840,37.

Nota 13) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 330.617,15.

Nota 14) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 762.582,76.

Nota 15) PASSIVO FINANCEIRO: O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) perfazem o total de R\$ 10.116,43.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2024, foi R\$ 1.083.083,48 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2024, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 917.617,17. Decorrentes de Obrigações contratuais.

Nota 18) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2024 foi de R\$ 320.500,72.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 260.840,37.

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:

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

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

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

- a. **Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**
No exercício de 2024 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 260.840,37.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.
- g. **Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**
Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
- h. **Informações de Passivos Contingentes:**
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
- i. **Perdas da Dívida Ativa:**
Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2024	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
j.	Informações adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.
k.	Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105): Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.
l.	Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.
m.	Teste de Imparidade (Impairment) (MCASP 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 esta entidade.
w.	Teste de imparidade (Impairment): Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI

Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes

2024

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8bce4565-3486-4919-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**

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

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b0e4565-3486-49f9-9157-1a820893f477

BPI **Balanco Patrimonial 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
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	27. Despesas de Transferência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

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

Joseane Damasceno de Assis Sousa
Secretária de Assistência Social

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