

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.714.827,34	5.057.148,38	PASSIVO CIRCULANTE		2.785.501,40	275.549,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.556.246,71	4.923.757,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 05)		63.768,83	18,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL (Nota 01)		7.556.246,71	4.923.757,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		63.768,83	18,00
CAIXA	F	5.139,25	26.724,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	24.811,06	18,00
CONTA ÚNICA	F	7.551.107,46	4.897.033,83	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	2.205,32	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		155.925,93	133.390,45	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	36.752,45	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		176.240,17	142.876,62	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (Nota 06)		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	164.218,29	138.080,22	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	12.021,88	4.796,40	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	P	304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	5.334,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		2.365.523,05	251.363,39
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.334,99	5.334,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.365.523,05	251.363,39
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-25.649,23	-14.821,16	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.272.467,72	249.522,39
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-25.115,73	-14.287,66	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	93.055,33	1.841,00
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	-533,50	-533,50	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		10,81	10,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.654,70	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	10,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.654,70	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	10,81	10,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	2.047,50	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	607,20	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)		51.489,12	24.157,01
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		51.489,12	24.157,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	50.833,20	24.157,01
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	595,20	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	60,72	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		40.795.987,51	38.770.427,75	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		31.428.047,02	34.297.089,13
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.345.431,84	1.200.514,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 09)		24.983.602,58	26.297.089,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 03)		1.345.431,84	1.200.514,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.983.602,58	26.297.089,13
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	1.521.957,13	1.285.889,61	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	22.072.666,68	23.760.900,95
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-224.540,22	-133.390,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.849.623,42	2.536.188,18
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	48.014,93	48.014,93	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	61.312,48	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 06)		6.444.444,44	8.000.000,00
IMOBILIZADO (Nota 04)		39.450.555,67	37.569.913,66	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.444.444,44	8.000.000,00
BENS MOVEIS		8.996.316,26	8.533.331,25	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	6.444.444,44	8.000.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.212.861,82	2.933.103,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO: PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	179.974,44	148.360,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.720.821,32	1.629.155,97	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	11.651,94	11.651,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	137.700,00	137.700,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.732.716,34	3.672.769,94	TOTAL PASSIVO		34.213.548,42	34.572.638,34
BENS IMÓVEIS		31.431.520,06	30.013.863,06				
BENS DE USO ESPECIAL	P	68.000,00	68.000,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	9.329.505,76	9.126.457,98	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INSTALAÇÕES	P	31.300,00	31.300,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)		14.297.266,43	9.254.937,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	22.002.714,30	20.788.105,08	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-977.280,65	-977.280,65	RESERVAS DE CAPITAL		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
TOTAL		48.510.814,85	43.827.576,13	DEMAIS RESERVAS		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		14.297.266,43	9.254.937,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS (Nota 11)		14.297.266,43	9.254.937,79
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		4.606.118,15	3.446.053,03
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		6.537.764,93	2.366.031,90
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		3.153.383,35	3.442.852,86
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.297.266,43	9.254.937,79
				TOTAL		48.510.814,85	43.827.576,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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)		7.558.901,41	4.923.757,93	PASSIVO FINANCEIRO (2.480.791,81)+RP não Proc.(6.505.985,60) (Nota 14)		8.986.777,41	3.627.869,44
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		40.951.913,44	38.903.818,20	PASSIVO PERMANENTE (Nota 15)		31.732.756,61	34.297.089,13
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		7.791.280,83	5.902.617,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b339eb4

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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)		2.545.608,91	5.366.600,31	ATOS POTENCIAIS PASSIVO (Nota 18)		74.303.876,55	33.131.244,56
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		2.516.729,91	5.337.721,31	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		15.366.107,93	949.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		28.879,00	28.879,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		58.937.768,62	32.182.244,56
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		2.545.608,91	5.366.600,31	TOTAL		74.303.876,55	33.131.244,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS

Acesse em: <https://etec.ico.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3359eb4>



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS
 Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/ver?idDocumento=569172466938419051b3359eb4>

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.558.901,41	4.923.757,93	PASSIVO CIRCULANTE		2.480.791,81	275.549,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.556.246,71	4.923.757,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		63.768,83	18,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.556.246,71	4.923.757,93	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		63.768,83	18,00
CAIXA		5.139,25	26.724,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		24.811,06	18,00
CONTA ÚNICA		7.551.107,46	4.897.033,83	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		36.752,45	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.654,70	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		2.205,32	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.654,70	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.365.523,05	251.363,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		2.047,50	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		2.365.523,05	251.363,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		607,20	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		2.272.467,72	249.522,39
TOTAL		7.558.901,41	4.923.757,93	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		93.055,33	1.841,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		10,81	10,81
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	10,81
				PIS/PASEP A RECOLHER		10,81	10,81
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		51.489,12	24.157,01
				VALORES RESTITUÍVEIS		51.489,12	24.157,01
				CONSIGNAÇÕES		60,72	0,00
				DEPOSITOS NAO JUDICIAIS		595,20	0,00
				CONSIGNAÇÕES		50.833,20	24.157,01
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		6.505.985,60	3.352.320,23
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		6.505.985,60	3.352.320,23
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.882.238,68	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		1.882.238,68	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.623.746,92	3.352.320,23
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.623.746,92	3.352.320,23
				TOTAL		8.986.777,41	3.627.869,44



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Pág.:

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		155.925,93	133.390,45	PASSIVO CIRCULANTE		304.709,59	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		155.925,93	133.390,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		176.240,17	142.876,62	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS		164.218,29	138.080,22	JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS		12.021,88	4.796,40				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	5.334,99	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		31.428.047,02	34.297.089,13
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	5.334,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		24.983.602,58	26.297.089,13
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-25.649,23	-14.821,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.983.602,58	26.297.089,13
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-25.115,73	-14.287,66	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		22.072.666,68	23.760.900,95
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		-533,50	-533,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.849.623,42	2.536.188,18
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		61.312,48	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		40.795.987,51	38.770.427,75	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		6.444.444,44	8.000.000,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.345.431,84	1.200.514,09	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.444.444,44	8.000.000,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.345.431,84	1.200.514,09	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		6.444.444,44	8.000.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.521.957,13	1.285.889,61				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		48.014,93	48.014,93	TOTAL		31.732.756,61	34.297.089,13
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-224.540,22	-133.390,45				
IMOBILIZADO		39.450.555,67	37.569.913,66				
BENS MOVEIS		8.996.316,26	8.533.331,25				
BENS DE INFORMÁTICA		179.974,44	148.360,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.720.821,32	1.629.155,97				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		11.651,94	11.651,94				
VEÍCULOS		137.700,00	137.700,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		3.212.861,82	2.933.103,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.732.716,34	3.672.769,94				
BENS IMÓVEIS		31.431.520,06	30.013.863,06				
BENS DE USO ESPECIAL		68.000,00	68.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		9.329.505,76	9.126.457,98				
INSTALAÇÕES		31.300,00	31.300,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		22.002.714,30	20.788.105,08				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-977.280,65				
TOTAL		40.951.913,44	38.903.818,20				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS
Acesse em: <https://portal.transparencia.mg.gov.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-f9051b359eb4>

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

GRUPO:PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-789.909,29	580.800,97
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-789.909,29	580.800,97
01	VINCULADO	-637.966,71	715.087,52
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União (Recursos do Exercício Corrente)	-1.023.151,03	-1.067.618,61
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.891.708,78	-88.225,47
17040000	Transferências da União Referentes a Compensações Financeiras pela Exploração de Recursos Naturais (Recursos do Exercício Corrente)	74.299,38	74.299,38
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.292.176,81	1.156.031,71
17080000	Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Minerais (Recursos do Exercício Corrente)	110,04	861,55
17100000	Transferências Especial do Estado - Emenda Individuais Impositivas	10.473,05	10.188,78
17150000	TRANSF. IONC. CULTURAL LC 195/2022 - ART. 5º		16,45
17160000	TRANSF. IONC. CULTURAL LC 195/2022 - ART. 8º		53,95
17190000	Transferências da Política Nacional Aldir Blanc de Fomento à Cultura – Lei nº 14.399/202 (Recursos do Exercício Corrente)	466,74	421,06
17200000	Transferências da União Referentes às participações na exploração de Petróleo e Gás Natural destinadas ao FEP - Lei 9.478/1997	60.174,19	4.358,02
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	5.896,23	4.239,87
17500000	Recursos da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE (Recursos do Exercício Corrente)	22,93	2,53
17510000	Recursos da Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP (Recursos do Exercício Corrente)	60.317,70	12.029,32
17540000	Recursos de Operações de Crédito (Recursos do Exercício Corrente)	354.154,47	250.235,47
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-33.742,42	-24.726,00
18800000	Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente)	447.386,51	369.719,27
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		-31.514,38
27100000	Transferências Especial do Estado - Emenda Individuais Impositivas	5.157,47	5.157,47
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)		39.557,15
TOTAL		(Nota 19) -1.427.876,00	1.295.888,49



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2025	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 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 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 866, de 22 de novembro de 2024 (LOA 2025). 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 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª 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 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Dormentes-PE e do CISAPE – Consórcio Intermunicipal do Sertão do Araripe Pernambucano.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balanço 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 elaborados de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª 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 168, do MCASP 11ª 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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2025	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, 11ª 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) 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 um aumento de 53,47% 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	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)	
Caixa	5.139,25	26.724,10	0,07	-80,77	
Conta Única	7.551.107,46	4.897.033,83	99,93	54,20	
TOTAL	7.556.246,71	4.923.757,93	100,00	53,47	

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 2025, os créditos a curto prazo totalizam R\$ 155.925,93. Houve um aumento de 16,89% em relação ao exercício de 2024.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo				R\$	
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)		
Dívida Ativa Tributária	176.240,17	142.876,62	23,35		
Dívida Ativa Não Tributária	5.334,99	5.334,99	0,00		
TOTAL	181.575,16	148.211,61	22,51		
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-25.115,73	-14.287,66	75,79		
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Dívida Ativa Não Tributária	-533,50	-533,50	0,00		
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-25.115,73	-14.287,66	75,79		
TOTAL	155.925,93	133.390,45	16,89		

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
 Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **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 2025, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 1.345.431,84. Houve um aumento de 12,07% em relação ao exercício de 2024.

Tabela 03 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição					R\$	
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)		
Créditos Tributários a Receber	1.521.957,13	1.285.889,61	113,12	18,36		
Dívida Ativa a Receber	48.014,93	48.014,93	3,57	0,00		
TOTAL	1.569.972,06	1.333.904,54	116,69	17,70		
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-224.540,22	-133.390,45	-16,69	68,33		
TOTAL	1.345.431,84	1.200.514,09	100,00	12,07		

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 2024 totalizou R\$ 37.569.913,66. No exercício de 2025 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 39.450.555,67 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 04 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição						R\$	
Bens Móveis	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)		
Veículos	137.700,00	1,72	137.700,00	1,82	0,00		
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	11.651,94	0,15	11.651,94	0,15	0,00		
Móveis e Utensílios	1.720.821,32	21,46	1.629.155,97	21,56	5,63		
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	3.212.861,82	40,07	2.933.103,00	38,82	9,54		
Bens de Informática	179.974,44	2,24	148.360,00	1,96	21,31		
Peças e Conjuntos de Reposição	590,40	0,01	590,40	0,01	0,00		
Demais Bens Móveis	3.732.716,34	46,55	3.672.769,94	48,61	1,63		
TOTAL	8.996.316,26	112,19	8.533.331,25	112,93	5,43		
Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-977.280,65	-12,19	-977.280,65	-12,93	0,00		
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	-977.280,65	-12,19	-977.280,65	-12,93	0,00		
TOTAL	8.019.035,61	100,00	7.556.050,60	100,00	6,13		

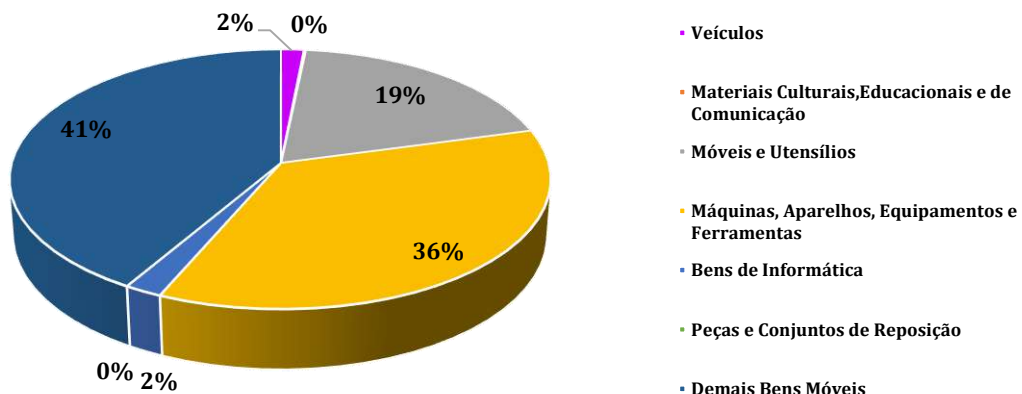
Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2025 houve uma adição nas contas de Bens Móveis de 6,13% e nas contas de Bens Imóveis um aumento de 4,72% em relação ao ano de 2024.

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição						R\$	
Bens Imóveis	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)		
Instalações	31.300,00	0,10	31.300,00	0,10	0,00		
Bens de Uso Especial	68.000,00	0,22	68.000,00	0,23	0,00		
Bens Imóveis em Andamento	9.329.505,76	29,68	9.126.457,98	30,41	2,22		
Demais Bens Imóveis	22.002.714,30	70,00	20.788.105,08	69,26	5,84		
TOTAL	31.431.520,06	100,00	30.013.863,06	100,00	4,72		

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **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 elevação considerável em relação ao exercício de 2024.

Tabela 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar - Composição

Detalhamento	R\$			
	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)	AV (%)
Outros Encargos Sociais	2.205,32	0,00	0,00	3,46
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	24.811,06	18,00	137.739,22	38,91
Contribuições ao RGPS a Pagar	36.752,45	0,00	0,00	57,63
TOTAL	63.768,83	18,00	354.171,28	100,00

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 06) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO E A LONGO PRAZO: Os empréstimos e financiamentos são relativos a operações de créditos que foram feitas para financiar investimentos. No exercício de 2025, os Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo totalizaram R\$ 304.709,59, valor que corresponde a juros de contratos – empréstimos internos. Por sua vez, os Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo totalizaram o montante de R\$ 6.444.444,44, que compreende empréstimos internos – em contrato.

Tabela 07 - Empréstimos e Financiamentos - Composição

Detalhamento	R\$		
	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo	304.709,59	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo	6.444.444,44	8.000.000,00	-19,44
TOTAL	6.749.154,03	8.000.000,00	-15,64

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 07) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2025 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 2.365.523,05. Houve um acréscimo significativo em relação ao exercício de 2024, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 96,07% do total.

Tabela 08 - Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	R\$				
	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	2.272.467,72	96,07	249.522,39	99,27	810,73
Contas a pagar credores nacionais	93.055,33	3,93	1.841,00	0,73	4.954,61
TOTAL	2.365.523,05	100,00	251.363,39	100,00	841,08

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 08) DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: No exercício de 2025 as demais obrigações a curto prazo totalizam R\$ 51.489,12. A tabela abaixo demonstra uma elevação considerável em relação ao exercício anterior.

Tabela 09 - Demais obrigações a curto prazo

Especificação	R\$				
	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Consignações	50.833,20	98,73	24.157,01	100,00	110,43
Depósitos não Judiciais	595,20	1,16	0,00	0,00	0,00
Consignações	60,72	0,12	0,00	0,00	0,00
TOTAL	51.489,12	100,00	24.157,01	100,00	113,14

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.059,43	171.706,03	159.362,52	0,00	0,00	0,00	14.482,54
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	22.097,58	369.994,22	372.356,82	0,00	0,00	0,00	19.734,98
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	21.946,63	20.213,27	0,00	0,00	0,00	1.733,36
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	74.444,09	69.146,71	0,00	0,00	0,00	5.297,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	111,54	101,40	0,00	0,00	0,00	10,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	114.337,09	105.490,31	0,00	0,00	0,00	8.846,78
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	8.731,44	8.903,82	0,00	0,00	0,00	727,62
DEPOSITOS E CAUÇÕES	0,00	15.522,88	14.927,68	0,00	0,00	0,00	595,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	667,92	607,20	0,00	0,00	0,00	60,72

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 09) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: O montante de R\$ 24.983.602,58 compreende os Parcelamentos existentes relativos ao INSS, RPPS e a Outros Encargos Sociais. Conforme valores representados na tabela abaixo, houve uma redução de 4,99% em comparação ao exercício de 2024, com destaque para Contribuição ao RPPS que representa 88,35% do total do exercício de 2025.

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

Especificação	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Contribuição a Regime Próprio de Previdência (RPPS)	22.072.666,68	88,35	23.760.900,95	90,36	-7,11
Contribuição ao RGPS	2.849.623,42	11,41	2.536.188,18	9,64	12,36
Outros Encargos Sociais	61.312,48	0,25	0,00	0,00	0,00
TOTAL	24.983.602,58	100,00	26.297.089,13	100,00	-4,99

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 10) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2025 o valor de R\$ 14.297.266,43. O Resultado do Exercício foi superavitário no valor de R\$ 4.606.118,15. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 6.537.764,93
Resultado do Exercício	R\$ 4.606.118,15
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 3.153.383,35
Total Patrimônio Líquido	R\$ 14.297.266,43

Nota 11) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.153.383,35.

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\$ 7.558.901,41.

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\$ 40.951.913,44.

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\$ 2.480.791,81, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 6.505.985,60 perfazem o total de R\$ 8.986.777,41.

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\$ 31.732.756,61.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2025, foi superavitário em R\$ 7.791.280,83.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do ativo totalizou o valor de R\$ 2.545.608,91.

Nota 18) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 74.303.876,55.

Nota 19) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64): O valor apurado ao final do exercício de 2025 foi de R\$ 1.427.876,00 deficitário.

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 11ª 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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

fontes/destinação de recursos correspondentes (disponibilidade a utilizar), em obediência ao parágrafo único do art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000. Na execução orçamentária da despesa, no momento do empenho, o nosso sistema contábil realizou a baixa do crédito disponível conforme fonte/destinação de recursos, registrando a transferência da disponibilidade de recursos para a disponibilidade de recursos comprometida. Na saída do recurso o nosso sistema contábil adotou procedimento semelhante, com o registro de baixa do saldo da conta de fonte/destinação comprometida e lançamento na fonte/destinação de recurso utilizada. No balanço financeiro, as receitas e despesas em nosso sistema contábil foram detalhadas de modo a evidenciar o controle contábil por fonte/destinação dos recursos, discriminando as fontes ordinárias das vinculadas de receitas e suas respectivas aplicações em despesas em obediência ao previsto no MCASP. Já no balanço patrimonial, nosso controle contábil evidenciou em quadro específico o quadro principal, quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes, quadro das contas de compensação e o quadro de superávit/déficit financeiro por fonte de recurso de forma segregada. Desta forma, fica evidente a existência de controle contábil por fonte/destinação de recursos conforme determinações da Lei Complementar nº 101/2000, bem como das regras estabelecidas no MCASP. Quanto ao gerenciamento da aplicação das fontes/destinação de recursos, cabe aos ordenadores de despesa, bem como os 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 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.153.383,35.

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI 2025	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
Saldo em 31/12/2024 R\$ 0,00	Saldo em 31/12/2025 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 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 3.153.383,35.
- 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:	Foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 25.649,23, “Ajuste de perdas de Créditos a Longo Prazo” o montante de R\$ - 224.540,22, e a título de “Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas” o montante de R\$ - 977.280,65 relativo a Depreciação Acumulada – Bens Móveis.
g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:	Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.
h. Informações de Passivos Contingentes:	Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.
i. Perdas da Dívida Ativa:	Durante o exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 25.649,23, “Ajuste de perdas de Créditos a Longo Prazo” o montante de R\$ - 224.540,22.
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 11ª 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- 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
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	Concluído
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	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTONOR CA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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	Concluído
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Controle de estoque/almoxxarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidênciao dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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 evidênciao dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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 evidênciao dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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 evidênciao Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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 evidênciao Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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	Situaço Actual
Adoço 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	Situaço Actual
Adoço 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 evidênciao Receita			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
Adoço 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	Situaço Actual
Adoço 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	Situaço Actual
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Actual
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	Situaço Actual
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	Situaço Actual
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	Situaço Actual
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	Situaço Actual
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI **Balanco Patrimonial Individual da Prefeitura Municipal de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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).

Maria do Socorro Coelho de Sousa
Prefeita Municipal

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

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS

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
ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)		3.156.317,09	404.202,96	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		660.260,14	151,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		3.144.463,52	403.057,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)		308.558,38	1,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.144.463,52	403.057,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		308.558,38	1,00
CONTA ÚNICA	F	3.144.463,52	403.057,46	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	254.837,52	1,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.425,58	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		11.853,57	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	52.295,28	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		11.853,57	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.705,57	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.080,71	150,15
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO (Nota 08)		52.080,71	150,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.148,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	52.080,61	150,05
MATERNIDADE PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	0,10	0,10
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	1.145,50	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	1.145,50	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	1.145,50	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		299.621,05	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS (Nota 09)		299.621,05	0,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	299.621,05	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		6.772.312,69	6.264.070,31	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)		6.772.312,69	6.264.070,31	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		2.235.479,30	1.789.151,93	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	663.947,27	345.394,90	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	147.851,24	129.371,24	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	480.606,79	386.096,79	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	320.139,00	320.139,00	TOTAL PASSIVO		660.260,14	151,15
VEÍCULOS	P	193.120,00	193.120,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	429.815,00	415.030,00				
BENS IMÓVEIS		4.536.833,39	4.474.918,38				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	449.615,39	449.615,39				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	4.087.218,00	4.025.302,99				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		9.928.629,78	6.668.273,27				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LIQUIDO		9.268.369,64	6.668.122,12
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

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
				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		9.268.369,64	6.668.122,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		9.268.369,64	6.668.122,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-2.131.683,23	-4.731.930,73
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.409.700,56	11.409.700,56
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-9.647,69	-9.647,69
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		9.268.369,64	6.668.122,12
				TOTAL		9.928.629,78	6.668.273,27

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
 Acesso em: https://etec.ceg.pe.gov.br/gpp/v/validaDocSanCp/ligo do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-19051b359eb4

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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)		3.156.317,09	403.057,46	PASSIVO FINANCEIRO (660.260,14)+RP não Proc.(1.110.955,31) (Nota 14)		1.771.215,45	151,15
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		6.772.312,69	6.265.215,81	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		8.157.414,33	6.668.122,12

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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		9.425.195,71	52.380,30	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		8.016.094,90	842.435,98
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		9.382.981,51	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		8.016.094,90	842.435,98
DIREITOS CONTRATUAIS		42.214,20	52.380,30	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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		9.425.195,71	52.380,30	TOTAL (Nota 16)		8.016.094,90	842.435,98

 BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
 Acesse em: <https://etec.fcg.br/pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-f9051b3359eb4>

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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.156.317,09	403.057,46	PASSIVO CIRCULANTE		660.260,14	151,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.144.463,52	403.057,46	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		308.558,38	1,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.144.463,52	403.057,46	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		308.558,38	1,00
CONTA ÚNICA		3.144.463,52	403.057,46	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		254.837,52	1,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		11.853,57	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		52.295,28	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		11.853,57	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		1.425,58	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		3.705,57	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		52.080,71	150,15
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		8.148,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		52.080,71	150,15
TOTAL		3.156.317,09	403.057,46	FORNECEDORES NACIONAIS		52.080,61	150,05
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		0,10	0,10
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		299.621,05	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		299.621,05	0,00
				CONSIGNAÇÕES		299.621,05	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.110.955,31	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		1.110.955,31	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.110.955,31	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.110.955,31	0,00
				TOTAL		1.771.215,45	151,15

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30



Pág.:
Acesse em: https://portal.tre.com.br/portal/verificar_documento.asp?codigo_documento=7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-19051b3359eb4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS

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

Exercício de 2025



Pág.:
 Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-19051b3359eb4

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	1.145,50				
ESTOQUES		0,00	1.145,50				
ALMOXARIFADO		0,00	1.145,50				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	1.145,50				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.772.312,69	6.264.070,31				
IMOBILIZADO		6.772.312,69	6.264.070,31				
BENS MOVEIS		2.235.479,30	1.789.151,93				
BENS DE INFORMÁTICA		147.851,24	129.371,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		480.606,79	386.096,79				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		320.139,00	320.139,00				
VEÍCULOS		193.120,00	193.120,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		663.947,27	345.394,90				
DEMAIS BENS MÓVEIS		429.815,00	415.030,00				
BENS IMÓVEIS		4.536.833,39	4.474.918,38				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		449.615,39	449.615,39				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		4.087.218,00	4.025.302,99				
TOTAL		6.772.312,69	6.265.215,81				

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
 SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
 985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercício de 2025

ISOLADO:8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE DORMENTES

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	0,00	3.145,42
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		3.145,42
01	VINCULADO	1.385.101,64	399.760,89
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-67.971,14	40.080,39
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	10,00	67,69
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-0,10	4.193,98
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-3.668,90	0,00
15421070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	19.655,42	0,00
15440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos do Exercício Corrente)	113.083,50	220.597,99
15460000	ETI - ENSINO TEMPO INTEGRAL (MATRICULA)	581.452,61	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	644.691,77	74,60
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	2.544,62	23,65
15520000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE) (Recursos do Exercício Corrente)	379,82	58,57
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	12,13	834,01
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	0,34	0,31
15710000	Transferências do Estado referentes a Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	2.581,81	21.960,73
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	12,39	2,35
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	92.169,48	111.776,39
25400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos de Exercícios Anteriores)	57,70	0,00
25440000	Recursos de Precatórios do FUNDEF (Recursos de Exercícios Anteriores)		0,04
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)	90,19	90,19
TOTAL (Nota 17)		1.385.101,64	402.906,31

BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
985.253.874-87

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2025	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 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 866, de 24 de novembro de 2024 (LOA 2025).
- 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 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª 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 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 25, de 18 de dezembro de 2024 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), 11ª 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 168, do MCASP 11ª 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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b6fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559e64

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (<i>accountability</i>) 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, 11ª 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 2025 foram de R\$ 3.156.317,09, 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 acréscimo 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\$		
	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Conta Única	3.144.463,52	403.057,46	680,15
TOTAL	3.144.463,52	403.057,46	680,15

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 2025, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam o valor de R\$ 11.853,57, que representa uma variação positiva de 100% em relação a 2024. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Detalhamento	R\$			
	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	3.705,57	0,00	31,26	#DIV/0!
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	8.148,00	0,00	68,74	#DIV/0!
TOTAL	11.853,57	0,00	100,00	#DIV/0!

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

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

2025 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

O Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciaço ou exaustão; reavaliaço e reduço ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequaço pela Diretoria de Patrimônio. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informaço relativas a possíveis reavaliaço de bens e teste de imparidade.

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigaço de curto prazo ao final do exercío de 2025 foram de R\$ 660.260,14.

Nota 07) OBRIGAÇO TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTÊNCIAIS: Ao final do exercío de 2025 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 308.558,38.

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercío de 2025 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 52.080,71.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			R\$		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Fornecedores Nacionais	52.080,61	100,00	150,05	100,00	34.608,84
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
TOTAL	52.080,61	100,00	150,05	100,00	34.608,84

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 09) VALORES RESTITUÍVEIS: Os valores restituíveis durante o exercío de 2025 tiveram o valor de R\$299.621,05. Enquanto em 2024 não teve nenhum valor. A tabela abaixo demonstra uma variaço positiva de 100% dessas obrigaço em relaço ao exercío de 2024.

Demais obrigaço a curto prazo			R\$		
Especificaço	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Consignaço	299.621,05	0,00	0,00	100,00	100,00
TOTAL	299.621,05	0,00	0,00	100,00	100,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇOES							
RPPS - RETENÇOES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	1.631.984,03	1.502.352,78	0,00	0,00	0,00	129.631,25
CONTRIBUIÇO AO RPPS	0,00	634.422,38	619.583,24	7.429,63	0,00	0,00	7.409,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	1.033.127,18	1.028.782,64	4.344,52	0,00	0,00	0,00
ISS	0,00	298.057,72	287.870,18	0,00	0,00	0,00	187,54
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	550.410,98	502.494,00	0,00	0,00	0,00	47.916,98
RETENÇOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	90.064,77	78.277,64	0,00	0,00	0,00	11.787,13
RETENÇOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.286.585,35	1.185.697,67	0,00	0,00	0,00	102.887,68
Sub-total	0,00	5.516.653,35	5.205.258,15	11.774,15	0,00	0,00	299.621,05

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

Nota 11) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perpez em 2025 o valor de R\$ 9.268.369,64. O Resultado do Exercío foi no valor de R\$ -2.131.683,23 deficitário. O valor do resultado do exercío será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercíos anteriores	R\$ 11.409.700,56
Resultado do Exercío	-R\$ 2.131.683,23
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercíos anteriores	-R\$ 9.647,69
Total Patrimônio Líquido	R\$ 9.268.369,64

Nota 12) ATIVO FINANCEIRO: O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorizaço orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 3.156.317,09.

Nota 13) ATIVO PERMANENTE: O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilizaço ou alienaço dependa de autorizaço legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 6.772.312,69.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e9b4

BPI	Balanço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educação de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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\$ 1.771.215,45.

Nota 15) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2025, foi R\$ 8.157.414,33 superavitário.

Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 8.016.094,90. 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 2025 foi de R\$ 1.385.101,64.

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 2025 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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Dormentes
2025	Demonstraço 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 2025 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Educaço de Dormentes
2025	Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p>h. Informaçoões de Passivos Contingentes: Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicaço de incerteza em relaço 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. Informaçoões adicionais (NBC T SP – Item 106): Não houve situaçoões relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferênci de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restriçoões ou recebimentos antecipados em relaço a transaçoões sem contraprestaço. 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. Avaliaçoões externas de mensuraço de provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não ocorreu avaliaçoões externas de mensuraço de provisões para esta entidade.</p> <p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 11ª Edição): Não ocorreu a realizaço de testes de imparidade de ativos com interrupço do poder de geraço de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informaçoões 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 relaço a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relaço aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condiçoões sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restriçoões e a Natureza de tais Restriçoões (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restriçoões.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relaço a Transaçoões sem Contraprestaço (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relaço a transaçoões sem contraprestaço.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doaçoões (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doaçoões 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. Avaliaço 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>

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

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

2025 **Demonstrao Contbil Individual ou Separada da Entidade**

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

Para esta entidade est sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para municpios com at 50.000 habitantes.

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAO DAS NOVAS REGRAS CONTBEIS APLICADAS AO SETOR PBLICO (PODER EXECUTIVO)

PROCEDIMENTOS CONTBEIS ORÇAMENTRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoo de Procedimentos Contbeis Orçamentrios			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Rotina de Procedimento contbil.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas / Contabilidade	31/12/2017	Concluido
PROCEDIMENTOS CONTBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos <u>crditos oriundos de receitas tributrias e de contribuies (exceto crditos previdencirios)</u>, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigaes relacionadas à repartio de receitas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Desenvolvimento e operacionalizao de procedimentos contbeis para reconhecimento, mensurao, evidenciao e registro dos direitos por competncia, includos os ajustes para perdas, de acordo como os critrios estabelecidos no MCASP.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Concluido
Ação	2. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos <u>crditos previdencirios</u>, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Manuteno dos procedimentos de reconhecimento, mensurao e evidenciao dos crditos previdencirios, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contbeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanas / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos <u>demais crditos a receber</u>, (exceto crditos tributrios, previdencirios e de contribuies a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
No caso dos crditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	01/01/2019	Concluido
Ação	4. Reconhecimento, mensurao e evidenciao da <u>Dvida Ativa, tributria e no-tributria</u>, e respectivo ajuste para perdas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Adoo de procedimentos no reconhecimento, mensurao e evidenciao dos demais crditos a receber, (exceto crditos tributrios, previdencirios e de contribuies a receber), incluindo a contratao de sistema de informtica.	Registros contbeis conforme MCASP	Finanas	Imediato	Concluido
Ação	5. Reconhecimento, mensurao e evidenciao das <u>provisoes por competncia</u>.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Estabelecer uma nova sistemtica para identificar o momento do fato gerador da obrigao potencial.	Registros contbeis conforme MCASP	Administrao / Finanas	01/01/2021	Em andamento
Ação	6. Evidenciao de ativos e Passivos <u>contingentes</u> em contas de controle e em notas explicativas.			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstraes Contbeis.	Registros contbeis conforme MCASP	Administrao / Finanas	01/01/2021	Concluido
Ação	7. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos <u>bens mveis e imveis</u>; respectiva depreciao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel (exceto bens do patrimnio cultural e de infraestrutura).			
Subao	Produto	Responsvel	Prazo Final	Situao Atual
Efetuar levantamento fisico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contbeis conforme MCASP	Administrao / Patrimnio	01/01/2021	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensurao e evidenciao dos <u>bens de infraestrutura</u>; respectiva depreciao, amortizacao ou exaustao; reavaliacao e reduao ao valor recuperavel.			

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

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

2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

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	Concluído
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/almojarifado 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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steecfcp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

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

2025 **Demonstraço Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Aço	21. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço dos instrumentos financeiros			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Aço	22. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço Arrendamentos			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço	01/01/2029	Não iniciada
Aço	23. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operaço Descontinuadas			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço	01/01/2029	Não iniciada
Aço	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço	01/01/2029	Não iniciada
Aço	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Aço	26. Reconhecimento, mensuraço e evidenciaço Receita			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Aço	27. Despesas de Transferência			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adoço de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administraço / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço	Imediato	Concluído
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇOES DE CRÉDITO.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço das Operaço de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço	Imediato	Concluído
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adequaço do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Finanças	Imediato	Concluído
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Contabilizaço de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Aço	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Incorporaço pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administraço	Imediato	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Aço	Adoço de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual
Adaptaço do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciaço das demonstraço contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administraço / Contabilidade	Imediato	Concluído
DEMONSTRAÇOES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Aço	Adoço de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subaço	Produto	Responsável	Prazo Final	Situaço Atual

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE(Nota 01)		1.740.290,37	2.517.064,37	PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)		2.057.229,74	313.085,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		1.732.750,37	2.517.064,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E (Nota 07)		223.219,68	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.732.750,37	2.517.064,37	ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO			
CONTA ÚNICA	F	1.665.282,29	2.517.064,37	PESSOAL A PAGAR		2.244,52	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	67.468,08	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	2.244,52	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		220.975,16	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		7.540,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	108.292,42	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.540,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	929,30	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.540,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	111.753,44	0,00
FAMÍLIA PAGO				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 08)		1.645.572,34	309.376,60
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.645.572,34	309.376,60
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.633.191,66	308.407,00
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.380,68	969,60
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)		14.215.005,88	11.830.346,25	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO(Nota 09)		188.437,72	3.709,24
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		188.437,72	3.709,24
IMOBILIZADO (Nota 05)		14.215.005,88	11.830.346,25	CONSIGNAÇÕES	F	133.369,38	3.709,24
BENS MOVEIS		7.074.260,86	6.380.532,86	CONSIGNAÇÕES	F	55.068,34	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	2.568.595,57	2.214.265,43	PASSIVO NAO-CIRCULANTE (Nota 10)		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	322.506,33	317.406,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	235.133,63	203.994,83	ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	23.389,45	23.389,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
COMUNICAÇÃO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	3.241.893,00	2.967.493,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	682.742,88	653.983,82	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		7.140.745,02	5.449.813,39	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	3.167.156,80	2.840.153,74	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	3.824.540,72	2.460.612,15	TOTAL PASSIVO		2.057.229,74	313.085,84
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		15.955.296,25	14.347.410,62				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMASS

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.898.066,51	14.034.324,78
				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		13.898.066,51	14.034.324,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		13.898.066,51	14.034.324,78
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-136.258,27	1.915.428,65
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.027.385,12	12.095.265,01
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)		6.939,66	23.631,12
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		13.898.066,51	14.034.324,78
				TOTAL		15.955.296,25	14.347.410,62

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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)		1.740.290,37	2.517.064,37	PASSIVO FINANCEIRO (2.057.229,74)+RP não Proc.(2.800,00) (Nota 15)		2.060.029,74	1.937.472,23
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		14.215.005,88	11.830.346,25	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL(Nota 16)		13.895.266,51	12.409.938,39

TALITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3359eb4

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2025)



Exercício de 2025

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		27.958.903,57	28.463.489,12
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		27.958.903,57	28.463.489,12
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		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)		27.958.903,57	28.463.489,12

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx?Codigo=documento:7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-f9051b3359eb4>



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMASS
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/emp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=70cf1e9191724e6c93d4f9051b359eb4>

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.740.290,37	2.517.064,37	PASSIVO CIRCULANTE		2.057.229,74	313.085,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.732.750,37	2.517.064,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		223.219,68	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.732.750,37	2.517.064,37	PESSOAL A PAGAR		2.244,52	0,00
CONTA ÚNICA		1.665.282,29	2.517.064,37	PESSOAL A PAGAR		2.244,52	0,00
CONTA ÚNICA RPPS		67.468,08	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		220.975,16	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		7.540,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		108.292,42	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		7.540,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		111.753,44	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.540,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		929,30	0,00
TOTAL		1.740.290,37	2.517.064,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.645.572,34	309.376,60
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		1.645.572,34	309.376,60
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.633.191,66	308.407,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.380,68	969,60
				ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		188.437,72	3.709,24
				VALORES RESTITUÍVEIS		188.437,72	3.709,24
				CONSIGNAÇÕES		133.369,38	3.709,24
				CONSIGNAÇÕES		55.068,34	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.800,00	1.624.386,39
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.800,00	1.624.386,39
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.800,00	1.624.386,39
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.800,00	1.624.386,39
				TOTAL		2.060.029,74	1.937.472,21

TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-80

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30

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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE



Pág.:
 Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMASS

Acesse em: <https://portal.cte.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-f9051b3359eb4

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.215.005,88	11.830.346,25				
IMOBILIZADO		14.215.005,88	11.830.346,25				
BENS MOVEIS		7.074.260,86	6.380.532,86				
BENS DE INFORMÁTICA		322.506,33	317.406,33				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		235.133,63	203.994,83				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		23.389,45	23.389,45				
VEÍCULOS		3.241.893,00	2.967.493,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		2.568.595,57	2.214.265,43				
DEMAIS BENS MÓVEIS		682.742,88	653.983,82				
BENS IMÓVEIS		7.140.745,02	5.449.813,39				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		3.167.156,80	2.840.153,74				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		3.824.540,72	2.460.612,15				
TOTAL		14.215.005,88	11.830.346,25				

 TALITA MIRELE RODRIGUES
 SECRETARIA DE SAUDE
 075.745.434-88

 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
 040.981.754-60

 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 CONTADOR
 114.120.498-30



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	-319.739,37	579.592,14
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-1.729.377,43	-8.103,60
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)	439.508,37	306.749,89
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)	5.598,08	-60.222,63
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	331,06
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	79.331,87	44.619,84
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	16.882,69	67.591,17
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	618.137,19	5.696,36
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)	31.082,16	83.787,91
17100000	Transferências Especial do Estado - Emenda Individuais Impositivas	209.606,54	0,00
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	2.040,37	1.351,66
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-939,58	42.116,55
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)	63,80	57.415,13
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)	987,42	21,43
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	1.803,13	38.441,41
27550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos de Exercícios Anteriores)	5.002,34	-406,66
TOTAL (Nota 18)		-319.739,37	579.592,14

LATITA MIRELE RODRIGUES
SECRETARIA DE SAUDE
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
CONTADOR
114.120.498-30

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2025	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 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 866, de 22 de novembro de 2024 (LOA 2025).

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 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª 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 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Interministerial STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 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), 11ª 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 168, do MCASP 11ª 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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2025	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, 11ª 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 2025 foram de R\$ 1.740.290,37, 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 uma redução de 31,16% no período dos recursos disponíveis na Conta Única e Conta Única RPPS em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$				
	Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Conta Única		1.665.282,29	2.517.064,37	96,11	-33,84
Conta Única RPPS		67.468,08	0,00	3,89	0,00
TOTAL		1.732.750,37	2.517.064,37	100,00	-31,16

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 2025 os demais créditos a receber a curto prazo totalizam o valor de R\$7.540,00, e no exercício de 2024 não houve registros nessa classificação. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	R\$				
	Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos		0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago		7.540,00	0,00	100,00	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		7.540,00	0,00	100,00	0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559eb4

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.

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\$ 1.740.290,37.

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\$ 14.215.005,88.

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\$ 2.057.229,74, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 2.800,00 perfazem o total de R\$ 2.060.029,74.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2025, foi R\$ 13.895.266,51 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 27.958.903,57. 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 2025 foi de R\$ 319.739,37 deficitário.

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 2025 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 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 2025 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:**
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	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.
	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 11ª 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

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

2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

- w. **Teste de imparidade (Impairment):**
Não houve teste de imparidade durante o exercício.

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI

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

2025

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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	Concluído
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	Em andamento

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA

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

2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Ação	especifico da STN.			
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			
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

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)



Pág.: 2

Exercício de 2025

A) QUADRO PRINCIPAL

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				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		1.128.889,09	1.083.083,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.128.889,09	1.083.083,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		45.805,61	-176.707,58
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		830.559,01	998.950,69
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 12)		252.524,47	260.840,37
				(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 11)		1.128.889,09	1.083.083,48
				TOTAL		1.224.101,24	1.093.199,91

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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)		215.935,48	330.617,15	PASSIVO FINANCEIRO (95.212,15)+RP não Proc.(2.400,00) (Nota 15)		97.612,15	10.116,43
ATIVO PERMANENTE (Nota 14)		1.008.165,76	762.582,76	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 16)		1.126.489,09	1.083.083,48

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3359eb4

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2025)

Exercício de 2025



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 (Nota 17)		1.266.389,62	917.617,17
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.266.389,62	917.617,17
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
ICIAIS		0,00	0,00	ICIAIS		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)		1.266.389,62	917.617,17

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-19051b339eb4



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANIA, JOSEANE DAMAS
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/v/br/ep/y/valida/Doc/sem/Codigo-do-documento/7bcfa1e9-9172-4e6c-93d4-19051b3359eb4>
 Pág.:

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		215.935,48	330.617,15	PASSIVO CIRCULANTE		95.212,15	10.116,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		215.090,48	330.617,15	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		12.426,36	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		215.090,48	330.617,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		12.426,36	0,00
CONTA ÚNICA		215.090,48	330.617,15	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		2.564,69	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		845,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		9.861,67	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		845,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		71.893,98	10.116,43
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		845,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		71.893,98	10.116,43
				FORNECEDORES NACIONAIS		71.893,98	10.116,43
TOTAL		215.935,48	330.617,15	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO P		10.891,81	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		10.891,81	0,00
				CONSIGNAÇÕES		3.238,90	0,00
				CONSIGNAÇÕES		7.652,91	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.400,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		2.400,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.400,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.400,00	0,00
				TOTAL		97.612,15	10.116,43



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMAS
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bcfa1e9-9172-4e6c-93a4-19051b339eb4

Pág.:

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.008.165,76	762.582,76				
IMOBILIZADO		1.008.165,76	762.582,76				
BENS MOVEIS		808.165,76	762.582,76				
BENS DE INFORMÁTICA		87.554,26	66.341,26				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		407.730,61	407.730,61				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		77.424,58	68.640,58				
VEÍCULOS		28.800,00	28.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		174.948,39	172.792,39				
DEMAIS BENS MÓVEIS		31.707,92	18.277,92				
BENS IMÓVEIS		200.000,00	0,00				
BENS DOMINICAIS		200.000,00	0,00				
TOTAL		1.008.165,76	762.582,76				

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

GRUPO:FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	6.651,63	31.419,02
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	6.651,63	31.419,02
01	VINCULADO	111.671,70	289.081,70
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	93.028,27	104.709,65
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	20.770,49	63.938,28
16650000	Transferências de Convênios - Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	15,28	13,78
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)		174,87
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	366,90	131,88
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.509,24	4.300,45
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		115.812,79
TOTAL	(Nota 18)	118.323,33	320.500,72



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2025	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 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 866, de 22 de novembro de 2024 (LOA 2025).
- 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 2.016/2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 11ª 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 26, de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de dezembro de 2024 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), 11ª 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 168, do MCASP 11ª 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 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b3559eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2025	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, 11ª 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 2025 foram de R\$ 215.935,48, 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. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um decréscimo de 34,94% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa			R\$	
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)	
Conta Única	215.090,48	330.617,15	-34,94	
TOTAL	215.090,48	330.617,15	-34,94	

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 2025, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam o valor de R\$ 845,00 referente a créditos a receber por reembolso de salário família pago.

Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 1.008.165,76.

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 2024 totalizou R\$ 762.582,76. No exercício de 2025 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 1.008.165,76 de bens móveis conforme evidenciado na tabela abaixo:

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTONOR CA
 Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

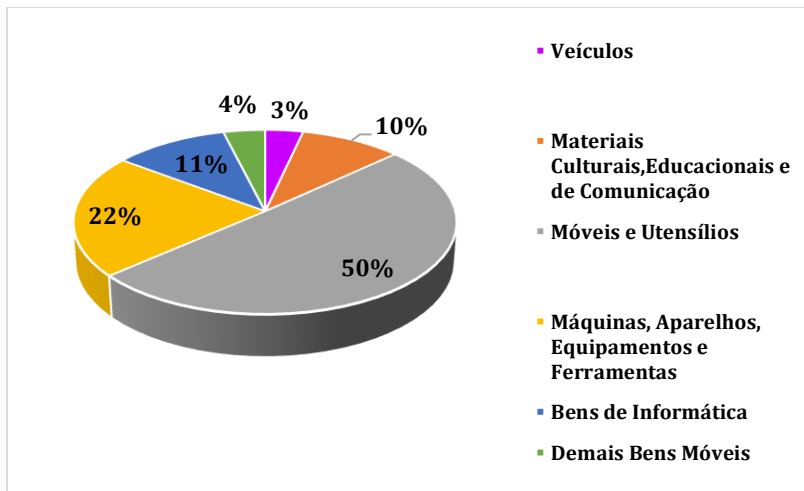
Tabela 02 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição

		R\$				
Bens Móveis		31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Veículos		28.800,00	3,56	28.800,00	3,78	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação		77.424,58	9,58	68.640,58	9,00	12,80
Móveis e Utensílios		407.730,61	50,45	407.730,61	53,47	0,00
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas		174.948,39	21,65	172.792,39	22,66	1,25
Bens de Informática		87.554,26	10,83	66.341,26	8,70	31,98
Demais Bens Móveis		31.707,92	3,92	18.277,92	2,40	73,48
TOTAL		808.165,76	100,00	762.582,76	100,00	5,98

No exercício de 2025 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 5,98% em relação ao ano de 2024.

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

Nota 06) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2025 foram de R\$ 95.212,15.

Nota 07) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS: No exercício de 2025 as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais foram de R\$ 12.426,36 distribuídos conforme tabela abaixo:

Tabela 03 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências

Encargos Sociais a Pagar		31/12/2025	31/12/2024
Contribuições a Regime Próprio de Previdência (RPPS)		2.564,69	0,00
Contribuições ao RGPS a pagar		9.861,67	0,00
TOTAL		12.426,36	0,00

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 08) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO: Ao final do exercício de 2025 ficou em restos a pagar relativo a fornecedores o valor de R\$ 71.893,98.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo		31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Fornecedores Nacionais		71.893,98	10.116,43	611

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Nota 09) ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações no valor de R\$ 10.891,81.

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

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	15.588,83	15.382,00	0,00	0,00	0,00	1.206,83
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	17.833,34	17.509,51	0,00	0,00	0,00	23,83
ISE	0,00	4.836,73	4.915,73	0,00	0,00	0,00	16,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	44.656,01	37.550,81	0,00	0,00	0,00	6.105,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.206,30	3.594,25	0,00	0,00	0,00	272,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	71.100,00	65.436,55	2.427,55	0,00	0,00	3.236,00
Sub-total	0,00	168.818,21	145.498,85	2.427,55	0,00	0,00	10.891,81

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 2025 o valor de R\$ 1.128.889,09. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 45.805,61 superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	R\$ 830.559,01
Resultado do Exercício	R\$ 45.805,61
Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 0,00
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 252.524,47
Total Patrimônio Líquido	R\$ 1.128.889,09

Nota 12) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.

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\$ 215.935,48

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\$ 1.008.165,76.

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\$ 97.612,15.

Nota 16) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2025, foi R\$ 1.126.489,09 superavitário.

Nota 17) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 1.266.389,62, 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 2025 foi de R\$ 118.323,33.

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:**

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

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 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2025
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
<p>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.</p>	
<p>a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis: No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 252.524,47.</p>	
<p>b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito: Não houve bens recebidos por doação.</p>	
<p>c. Transferência de Ativos: Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.</p>	
<p>d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito: Não houve doação de ativos intangíveis.</p>	
<p>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.</p>	
<p>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.</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 11ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p>	

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes
2025	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
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 (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfal e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.				
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	Concluído
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	Concluído
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://stee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7bdfaf1e9-9172-4e6c-93a4-f9051b359e64

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2025 **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2027	Não iniciada
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2028	Não iniciada
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração	01/01/2029	Não iniciada
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com NBC TSP e do MCASP vigentes.	Registros contábeis conforme NBC TSP e MCASP	Administração / Contabilidade	01/01/2031	Não iniciada
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita			
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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 299, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, BENICIANA SANTANA DE MACEDO GRANJA, JOSEANE DAMASCENO DE ASSIS SOUSA, JEOLANDIO JOSE COELHO, ANTENOR CA
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b0fal-c9-9172-4e6c-93a4-f9051b359eb4

BPI **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Assistência Social de Dormentes**
2025 **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	01/01/2031	Não iniciada
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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				
Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação				
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

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