

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, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA, Acesso em: https://eccc-tee-pe.gov.br/gm/vilidade/seam/CodigoDocumento: 83844340-0b6-4639-4d42-53908838274c

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		63.950.407,35	51.192.276,98	PASSIVO CIRCULANTE		5.624.628,48	619.917,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 01)		62.888.681,48	51.057.741,03	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 06)		609.061,78	19,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		62.888.681,48	51.057.741,03	PESSOAL A PAGAR		2.244,52	0,00
CAIXA	F	5.184,10	26.768,95	PESSOAL A PAGAR	F	2.244,52	0,00
CONTA ÚNICA	F	17.854.150,04	12.783.495,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		606.817,26	19,00
CONTA ÚNICA RPPS	F	45.029.347,34	38.247.476,40	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	390.505,69	19,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO (Nota 02)		1.038.832,60	133.390,45	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	4.560,20	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.059.146,84	142.876,62	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	211.751,37	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	164.218,29	138.080,22	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO (Nota 07)		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	12.021,88	4.796,40	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO		304.709,59	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	P	882.906,67	0,00	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 08)		4.135.070,08	571.006,57
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	5.334,99	5.334,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		4.135.070,08	571.006,57
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-25.649,23	-14.821,16	FORNECEDORES NACIONAIS	F	4.029.633,97	568.195,87
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	-25.115,73	-14.287,66	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	105.436,11	2.810,70
(-) 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		22.893,27	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		10,81	10,81
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)		22.893,27	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	F	10,81	10,81
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	14.138,07	0,00	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.755,20	0,00	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 09)		575.776,22	48.880,99
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUIVEIS		575.776,22	48.880,99
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	516.060,28	48.880,99
ESTOQUES		0,00	1.145,50	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	595,20	0,00
ALMOXARIFADO		0,00	1.145,50	CONSIGNAÇÕES	F	59.120,74	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	1.145,50	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		204.505.328,36	212.944.025,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO (Nota 10)		24.983.602,58	26.297.089,13
ATIVO BIOLÓGICO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.983.602,58	26.297.089,13
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	22.072.666,68	23.760.900,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE		85.257.713,80	82.515.752,28	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	2.849.623,42	2.536.188,18
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.535.191,85	24.879.140,65	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	61.312,48	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO (Nota 04)		22.535.191,85	24.879.140,65	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO (Nota 11)		6.444.444,44	8.000.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P	1.521.957,13	1.285.889,61	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.444.444,44	8.000.000,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	0,00	23.678.626,56	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P	6.444.444,44	8.000.000,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-224.540,22	-133.390,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR 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, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	21.189.760,01	0,00				
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	48.014,93	48.014,93				
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO (Nota 05)		62.722.521,95	57.636.611,63	TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MOVEIS		19.856.373,61	18.140.966,93	PROVISÕES A LONGO PRAZO (Nota 12)		173.077.281,34	178.646.936,21
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.664.562,90	5.686.452,77	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		173.077.281,34	178.646.936,21
BENS DE INFORMÁTICA	P	749.970,99	669.494,55	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	78.228.894,60	67.648.649,60
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.946.428,72	2.722.831,57	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	94.848.386,74	110.998.286,58
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	432.604,97	423.820,97	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	4.041.402,00	3.767.002,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	590,40	590,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.020.813,63	4.870.774,67	TOTAL PASSIVO		210.129.956,84	213.563.942,71
BENS IMÓVEIS		43.843.428,99	40.472.925,35				
BENS DE USO ESPECIAL	P	68.000,00	68.000,00				
BENS DOMINICAIS	P	435.000,00	235.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	13.237.507,80	12.707.456,96				
INSTALAÇÕES	P	31.300,00	31.300,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	29.922.573,69	27.282.120,89				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-977.280,65	-977.280,65				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		149.208.121,15	133.708.029,26				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 13)		-60.921.835,69	-79.855.913,45
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		45.558,97	45.558,97
PATRIMÔNIO SOCIAL		45.558,97	45.558,97
PATRIMÔNIO SOCIAL - INTER OFSS - MUNICÍPIO		45.558,97	45.558,97
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		-60.967.394,66	-79.901.472,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-60.967.394,66	-79.901.472,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		11.809.410,37	-93.085.907,72
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-78.136.530,97	9.464.751,62
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 14)		5.359.725,94	3.719.683,68
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-60.921.835,69	-79.855.913,45
TOTAL		149.208.121,15	133.708.029,26

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 15)	62.911.574,75	51.057.741,03	PASSIVO FINANCEIRO (5.319.918,89)+RP não Proc.(7.625.656,99)	(Nota 17)	12.945.575,88	5.596.623,99
ATIVO PERMANENTE	(Nota 16)	86.296.546,40	82.650.288,23	PASSIVO PERMANENTE	(Nota 18)	204.810.037,95	212.944.025,34
				SALDO PATRIMONIAL	(Nota 19)	-68.547.492,68	-84.832.620,07

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883a124c

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		11.970.804,62	5.418.980,61	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		112.315.896,49	63.902.048,52
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		11.899.711,42	5.337.721,31	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		15.366.107,93	949.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		71.093,20	81.259,30	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		96.949.788,56	62.953.048,52
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	(Nota 20)	11.970.804,62	5.418.980,61	TOTAL	(Nota 21)	112.315.896,49	63.902.048,52

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://etec.ico-pe.gov.br/gpp/validarDocumento.aspx> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883a274c



PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Pág.:

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.038.832,60	134.535,95	PASSIVO CIRCULANTE		304.709,59	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.038.832,60	133.390,45	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		304.709,59	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.059.146,84	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				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS		882.906,67	0,00	PASSIVO NAO-CIRCULANTE		204.505.328,36	212.944.025,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	5.334,99	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		24.983.602,58	26.297.089,13
DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		5.334,99	5.334,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		24.983.602,58	26.297.089,13
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-25.649,23	-14.821,16	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		22.072.666,68	23.760.900,95
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		-25.115,73	-14.287,66	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.849.623,42	2.536.188,18
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		-533,50	-533,50	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		61.312,48	0,00
ESTOQUES		0,00	1.145,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		6.444.444,44	8.000.000,00
ALMOXARIFADO		0,00	1.145,50	EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO		6.444.444,44	8.000.000,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS		0,00	1.145,50	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS		6.444.444,44	8.000.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		85.257.713,80	82.515.752,28	PROVISÕES A LONGO PRAZO		173.077.281,34	178.646.936,21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.535.191,85	24.879.140,65	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		173.077.281,34	178.646.936,21
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		22.535.191,85	24.879.140,65	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CON		78.228.894,60	67.648.649,63
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		1.521.957,13	1.285.889,61	RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CC		94.848.386,74	110.998.286,58
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		48.014,93	48.014,93				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		0,00	23.678.626,56	TOTAL		204.810.037,95	212.944.025,34
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		21.189.760,01	0,00				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-224.540,22	-133.390,45				
IMOBILIZADO		62.722.521,95	57.636.611,63				
BENS MOVEIS		19.856.373,61	18.140.966,93				
BENS DE INFORMÁTICA		749.970,99	669.494,55				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		2.946.428,72	2.722.831,57				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		432.604,97	423.820,97				
VEÍCULOS		4.041.402,00	3.767.002,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		590,40	590,40				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		6.664.562,90	5.686.452,77				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.020.813,63	4.870.774,67				
BENS IMÓVEIS		43.843.428,99	40.472.925,35				
BENS DE USO ESPECIAL		68.000,00	68.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		13.237.507,80	12.707.456,96				
INSTALAÇÕES		31.300,00	31.300,00				
BENS DOMINICAIS		435.000,00	235.000,00				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA - AMANDA TORRES RIBEIRO - ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/emp/vvalidaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883a274c>



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

Exercício de 2025

Dezembro(31/12/2025)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMOBILIZADO		62.722.521,95	57.636.611,63				
BENS IMÓVEIS		43.843.428,99	40.472.925,35				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		29.922.573,69	27.282.120,89				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-977.280,65	-977.280,65				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-977.280,65	-977.280,65				
TOTAL		86.296.546,40	82.650.288,23				

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://portal.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883a124c

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	-783.248,98	615.436,07
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-783.256,00	615.436,07
01	VINCULADO	50.749.247,85	44.845.680,97
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-67.971,14	40.080,39
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
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
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





PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	50.749.247,85	44.845.680,97
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
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	-1.023.151,03	-1.067.618,61
17003120	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	202,62	202,62
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres 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)	1.323.258,97	1.239.994,49
17070000	Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020 (Recursos do Exercício Corrente)	366,90	131,88
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	220.079,59	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
17550000	Recursos de Alienação de Bens/Ativos - Administração Direta (Recursos do Exercício Corrente)	2.052,76	1.354,01
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	50.212.708,49	42.651.604,51
18020000	Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração (Recursos do Exercício Corrente)	-3.000,97	28.509,95
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	55.451,31	315.511,65
18800000	Recursos próprios dos consórcios (Recursos do Exercício Corrente)	447.386,51	369.719,27
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
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
26600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercícios Anteriores)		115.812,79
27000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos de Exercícios Anteriores)		-31.514,38

PREFEITURA MUNICIPAL DE DORMENTES

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2025)

CONSOLIDADO

Exercício de 2025

Pág.: 3

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	VINCULADO	50.749.247,85	44.845.680,97
27100000	Transferencias 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)	5.092,53	39.240,68
TOTAL	(Nota 22)	49.965.998,87	45.461.117,04



NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

INFORMAÇÕES GERAIS

a. Nome do órgão ou entidade:
Município de Dormentes

CNPJ:
35.667.377/0001-83

b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:
124-4 - Município

c. Domicílio do órgão ou entidade:
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, nº 60, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.

d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:
O Município de Dormentes-PE a concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Possui como atividades a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferências financeiras "Duodécimo" feitas mensalmente pelo município. Durante o exercício de 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/MF 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:
A consolidação deste balanço abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, conforme relação a seguir:

I. Poder Legislativo:
Câmara de Vereadores do Município de Dormentes;

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

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALLCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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, aprovado pela Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Em conformidade com a página 170, do MCASP 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*) 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 constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais, exceto as “provisões matemáticas previdenciárias” comentadas a seguir na Nota 12 das referências cruzadas.

III. Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

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

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

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

Nota 01) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreende o somatório dos valores disponíveis no Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, o saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2025 somam R\$ 62.888.681,48. Houve um aumento de 23,17% no período dos recursos disponíveis no Caixa e na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Detalhamento	R\$			
	31/12/2025	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Caixa	5.184,10	26.768,95	0,01	-80,63
Conta Única	17.854.150,04	12.783.495,68	28,39	39,67
Conta Única RPPS	45.029.347,34	38.247.476,40	71,60	17,73
TOTAL	62.888.681,48	51.057.741,03	100,00	23,17

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83844340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)				
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados	Total	
Câmara Municipal de Vereadores	1,66	0,00	1,66	
Prefeitura Municipal	1.447.162,86	6.109.083,85	7.556.246,71	
Fundo Municipal de Saúde (FMS)	71.121,13	1.661.629,24	1.732.750,37	
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	90.067,27	125.023,21	215.090,48	
Fundo Municipal de Educação	744.450,81	2.400.012,71	3.144.463,52	
Fundo Municipal de Previdência	0,00	50.240.128,74	50.240.128,74	
TOTAL	2.352.803,73	60.535.877,75	62.888.681,48	

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\$ 1.038.832,60. Houve um aumento em relação ao exercício de 2024.

Tabela 02 - Créditos a Receber Curto Prazo				
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	R\$	
			AV (%)	AH (%)
Dívida Ativa Tributária	1.059.146,84	142.876,62		641,30
Dívida Ativa Não Tributária	5.334,99	5.334,99		0,00
TOTAL	1.064.481,83	148.211,61		618,22
Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo	-25.649,23	-14.821,16		75,79
(-) Perdas Estimadas em Créditos Tributários a Receber	-25.115,73	-14.287,66		75,79
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Dívida Ativa Não tributária	-533,50	-533,50		0,00
TOTAL	1.038.832,60	133.390,45		678,79

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2025, os demais créditos e valores a curto prazo totalizam R\$ 22.893,27. Os “Créditos a receber por reembolso de salário família pago” representam 61,76% do total no exercício.

Tabela 03 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo				
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	R\$	
			AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentados pagos	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	14.138,07	0,00	61,76	#DIV/0!
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	8.755,20	0,00	38,24	#DIV/0!
TOTAL	22.893,27	0,00	100,00	#DIV/0!

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 04) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: Os créditos a receber de longo prazo, são aqueles realizáveis acima de 12 meses. Conforme evidenciado na tabela abaixo, no exercício de 2025, os créditos a longo prazo totalizam R\$ 22.535.191,85. Houve uma redução de 9,42% em relação ao exercício de 2024.

Tabela 04 - Créditos a Receber a Longo Prazo - Composição				
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	R\$	
			AV (%)	AH (%)
Créditos Tributários a Receber	1.521.957,13	1.285.889,61	6,75	18,36
Créditos Previdenciários do RPPS	21.189.760,01	23.678.626,56	94,03	-10,51
Dívida Ativa a Receber	48.014,93	48.014,93	0,21	0,00
TOTAL	22.759.732,07	25.012.531,10	101,00	-9,01
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-224.540,22	-133.390,45	-1,00	68,33
TOTAL	22.535.191,85	24.879.140,65	100,00	-9,42

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 05) IMOBILIZADO: O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2024 totalizou R\$ 57.636.611,63. No exercício de 2025 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$ 62.722.521,95 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado nas tabelas abaixo:

Tabela 05 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição					
Bens Móveis	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	R\$
					AH (%)
Veículos	4.041.402,00	21,41	3.767.002,00	21,95	7,28
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	432.604,97	2,29	423.820,97	2,47	2,07
Móveis e Utensílios	2.946.428,72	15,61	2.722.831,57	15,86	8,21
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	6.664.562,90	35,30	5.686.452,77	33,13	17,20
Bens de Informática	749.970,99	3,97	669.494,55	3,90	12,02
Demais Bens Móveis	5.021.404,03	26,60	4.871.365,07	28,38	3,08
VALOR CONTÁBIL BRUTO	19.856.373,61	105,18	18.140.966,93	105,69	9,46
(-) Depreciação Acumulada	-977.280,65	-5,18	-977.280,65	-5,69	0,00
VALOR CONTÁBIL LÍQUIDO	18.879.092,96	100,00	17.163.686,28	100,00	9,99

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025 **Balço Patrimonial do Município de Dormentes**
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

No exercício de 2025 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 9,46% e nas contas de Bens Imóveis 8,33% em relação ao ano de 2024.

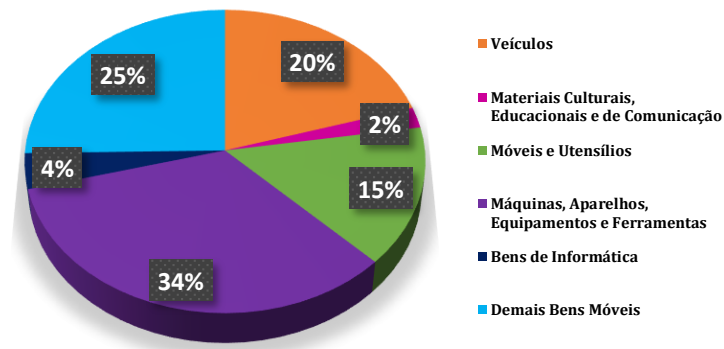
Tabela 06 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição

Bens Imóveis	R\$				
	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	AH (%)
Instalações	31.300,00	0,07	31.300,00	0,08	0,00
Bens Dominicais	435.000,00	0,99	235.000,00	0,58	85,11
Bens de Uso Especial	68.000,00	0,16	68.000,00	0,17	0,00
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	0,34	149.047,50	0,37	0,00
Bens Imóveis em Andamento	13.237.507,80	30,19	12.707.456,96	31,40	4,17
Demais Bens Imóveis	29.922.573,69	68,25	27.282.120,89	67,41	9,68
TOTAL	43.843.428,99	100,00	40.472.925,35	100,00	8,33

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

Figura 01 – Composição dos Bens Móveis



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

Nota 06) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Conforme valores representados na tabela abaixo, houve um aumento significativo em comparação ao exercício de 2024.

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

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Pessoal a Pagar	2.244,52	0,00	#DIV/0!
Benefícios Previdenciários a Pagar	0,00	0,00	#DIV/0!
Encargos Sociais a Pagar	606.817,26	19,00	3.193.675,05
TOTAL	609.061,78	19,00	3.205.488,32

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Nota 07) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO: Conforme valores representados na tabela abaixo, os “Juros de Contratos - Empréstimos Internos” totalizaram R\$ 304.709,59 no exercício de 2025.

Tabela 13 - Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo - Composição R\$

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Juros de Contratos - Empréstimos Internos	304.709,59	0,00	#DIV/0!
TOTAL	304.709,59	0,00	#DIV/0!

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 - LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTONOR CAVALLANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83844340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 08) 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\$ 4.135.070,08. Houve um aumento significativo em relação ao exercício de 2024, com destaque para os Fornecedores Nacionais que representa 97,45% do total.

Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	RS	AH (%)
Fornecedores Nacionais	4.029.633,97	97,45	568.195,87	99,51	609,20	
Contas a pagar credores nacionais	105.436,11	2,55	2.810,70	0,49	3.651,24	
Fornecedores Estrangeiros a Curto Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	4.135.070,08	100,00	571.006,57	100,00	624,17	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 09) ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas Consignações, Depósitos Não Judiciais e Aporte de Recursos RPPS e totalizam R\$ 575.776,22. Enquanto que em 2024 foi de R\$ 48.880,99. A tabela abaixo demonstra um aumento em relação ao exercício anterior.

Especificação	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	RS	AH (%)
Consignações	575.181,02	99,90	48.880,99	100,00	1.076,70	
Depósitos não judiciais	595,20	0,10	0,00	0,00	#DIV/0!	
TOTAL	575.776,22	100,00	48.880,99	100,00	1.077,91	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

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

DEPOSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.059,43	2.639.792,63	2.444.676,98	0,00	0,00	0,00	197.175,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	25.806,82	1.182.997,07	1.170.520,55	9.140,10	0,00	0,00	29.143,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.809.896,79	2.805.030,21	4.344,52	0,00	0,00	522,06
ISS	0,00	330.837,98	330.635,44	0,00	0,00	0,00	202,54
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	45.657,56	42.105,70	0,00	0,00	0,00	3.551,86
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	1.057.410,18	967.023,71	0,00	0,00	0,00	90.386,47
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	168.502,68	151.677,30	0,00	0,00	0,00	16.825,38
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	21.014,74	2.481.664,71	2.335.153,42	0,00	0,00	0,00	177.526,03
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	8.731,44	8.003,82	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	757.812,26	696.263,97	2.427,55	0,00	0,00	59.120,74
Sub-total	48.880,99	11.508.826,18	10.966.018,78	15.912,17	0,00	0,00	575.776,22

Nota 10) 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 e RPPS. 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.

Especificação	31/12/2025	AV (%)	31/12/2024	AV (%)	RS	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	#DIV/0!	
TOTAL	24.983.602,58	100,00	26.297.089,13	100,00	-4,99	

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 11) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO: Os empréstimos e financiamentos são relativos a operações de créditos que foram feitas para financiar investimentos. No exercício de 2025, foi realizado empréstimos internos no valor de R\$ 6.444.444,44, conforme tabela abaixo:

Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	RS
Empréstimos Internos - Em contratos	6.444.444,44	8.000.000,00	-19,44
TOTAL	6.444.444,44	8.000.000,00	-19,44

Fonte: SCPI - Fiorilli Software

Nota 12) PROVISÕES A LONGO PRAZO: O item Provisões de Longo Prazo, do passivo não circulante, é constituído principalmente por Provisões Matemáticas Previdenciárias do RPPS. As provisões totalizaram R\$ 173.077.281,34 e reduziram em relação ao exercício anterior em cerca de 3,12%. O cálculo atuarial foi feito pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516. Data base: 31/12/2025. Conforme detalhado a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025 **Balço Patrimonial do Município de Dormentes**
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Tabela 11 - Provisões de Longo Prazo - Composição			R\$
Detalhamento	31/12/2025	31/12/2024	AH (%)
Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo	173.077.281,34	178.646.936,21	-3,12
TOTAL	173.077.281,34	178.646.936,21	-3,12

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

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

PLANO PREVIDENCIÁRIO	-15.432.152,03
Ativo Garantidor	72.313.348,64
Aplicações conforme DAIR - Plano Previdenciário	50.177.151,03
Parcelamento - Plano Previdenciário	22.136.197,61
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	173.077.281,34
Provisões de Benefícios Concedidos	78.228.894,60
(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	83.549.922,08
(+) Contribuições do Ente	0,00
(+) Contribuições do Inativo	1.691.002,71
(+) Contribuições do Pensionista	0,00
(+) Compensação Previdenciária	3.630.024,77
(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00
Provisões de Benefícios a Conceder	94.848.386,74
(-) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	143.552.058,75
(+) Contribuições do Ente	23.390.652,94
(+) Contribuições do Ativo	18.376.495,01
(+) Compensação Previdenciária	6.936.524,06
(+) Cobertura de Insuficiência Financeira	0,00
Plano de Amortização	85.331.780,67
(+) Outros Créditos	85.331.780,67
Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00
Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	0,00
Provisão Atuarial para Oscilações de Riscos	0,00
Provisão Atuarial para Benefícios a Regularizar	0,00
Provisão Atuarial para Contingências de Benefícios	0,00
Outras Provisões Atuariais para Ajustes do Plano	0,00

Nota 13) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade perfez em 2025 o montante de R\$ - 60.921.835,69. O Resultado do Exercício foi no valor de R\$ 11.809.410,37, superavitário. O valor do resultado do exercício será detalhado a seguir:

Patrimônio Social/Capital Social	R\$ 45.558,97
Resultados Acumulados	-R\$ 60.967.394,66
Total Patrimônio Líquido	-R\$ 60.921.835,69

Os Resultados Acumulados foram compostos da seguinte forma:

Resultados Acumulados de exercícios anteriores	-R\$ 78.136.530,97
Resultado do Exercício	R\$ 11.809.410,37
Ajustes de exercícios anteriores	R\$ 5.359.725,94
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-R\$ 60.967.394,66

Nota 14) RESULTADOS ACUMULADOS – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES: No exercício de 2025 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 5.359.725,94.

Nota 15) 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\$ 62.911.574,75.

Nota 16) 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\$ 86.296.546,40.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-53908883af24c

BPM	Balço Patrimonial do Município de Dormentes
2025	Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Nota 17) 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\$ 5.319.918,89, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 7.625.656,99 perfazem o montante de R\$ 12.945.575,88.

Nota 18) PASSIVO PERMANENTE: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente, os Passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 204.810.037,95.

Nota 19) SALDO PATRIMONIAL: O Saldo Patrimonial no exercício de 2025, foi deficitário em R\$ - 68.547.492,68.

Nota 20) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do ativo totalizou o valor de R\$ 11.970.804,62. Decorrentes de direitos conveniados e outros instrumentos congêneres e direitos contratuais.

Nota 21) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO: Ao final do exercício de 2025, o saldo dos atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 112.315.896,49. Decorrentes de obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres e obrigações contratuais.

Nota 22) 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\$ 49.965.998,87.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 83844340-9b6c-4639-ad42-53908883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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\$ 5.359.725,94.

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

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

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

TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALLANTTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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\$ 5.359.725,94.
- b. **Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**
Não houve bens recebidos por doação no exercício.
- c. **Transferência de Ativos:**
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. **Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. **Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. **Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

Foram contabilizados a título de “**Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo**” o montante de R\$ - 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA, AMANDA TORRES RIBEIRO, ANTENOR CAVALLANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM 2025	Balço Patrimonial do Município de Dormentes Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
	<p>i. Perdas da Dívida Ativa: Durante no exercício foram contabilizados a título de “Ajuste de perdas de Créditos a Curto Prazo” o montante de R\$ - 25.649,23.</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): Foi realizada avaliação externa para mensuração das provisões de ordem atuarial pelo Atuário Sr.: João Felipe Belmiro Sobral, MIBA nº 3.516.</p> <p>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 11ª Edição): Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106): Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106): Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107): Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105): Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103): Não houve registro para este ente.</p> <p>w. Teste de imparidade (<i>Impairment</i>): Não houve teste de imparidade durante o exercício.</p>

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

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

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

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA
 Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM
2025

Balço Patrimonial do Município de Dormentes
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

NOTAS EXPLICATIVAS
RESOLUÇÃO TC Nº 300, DE 19 DE NOVEMBRO DE 2025
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DO SOCORRO COELHO DE SOUSA. AMANDA TORRES RIBEIRO. ANTENOR CAVACANTTI DE SOUSA
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 8384d340-9b6c-4639-ad42-5390883af24c

BPM

Balanco Patrimonial do Município de Dormentes

2025

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

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