

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 2

### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.069.760,24</b>	<b>955.233,01</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>2.016.476,80</b>	<b>2.118.889,06</b>
<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>246.879,67</u>	<u>955.233,01</u>	<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>1.327.840,90</u>	<u>1.745.289,87</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL	171.017,82	0,00	ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.327.840,90	1.745.289,87
ORDINARIO	75.861,85	955.233,01	<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>688.635,90</u>	<u>373.599,19</u>
<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>822.880,57</u>	<u>0,00</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	688.371,90	373.599,19
ASSISTÊNCIA SOCIAL	822.880,57	0,00	ORDINARIO	264,00	0,00
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>142.750,27</b>	<b>116.479,20</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>953.367,46</b>	<b>1.199.763,93</b>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>30.286,64</u>	<u>38.626,16</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>953.367,46</u>	<u>1.199.763,93</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	3.330,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	953.367,46	1.199.763,93	RP PROCESSADOS PAGOS	26.956,64	38.626,16
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>225.273,45</b>	<b>294.534,93</b>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>95.176,34</u>	<u>67.023,90</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>109.085,24</u>	<u>178.696,49</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	952,00	1.637,40
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,10	90.852,47	INSS	58.492,26	19.774,64
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	109.085,14	87.844,02	ISS	10.516,27	8.788,18
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>104.466,42</u>	<u>113.969,47</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.530,44	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.487,56	6.342,72	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.815,62	21.106,98
INSS	61.761,80	63.953,62	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	12.869,75	15.716,70
ISS	9.685,80	7.702,95	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>17.287,29</u>	<u>10.829,14</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.635,47	1.088,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	17.287,29	10.829,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.407,13	21.018,22	MATERNIDADE PAGO		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.847,51	2.215,64	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>554.195,81</b>	<b>465.021,73</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	11.641,15	11.648,32	<u>CAIXA</u>	<u>2.239,90</u>	<u>2.239,90</u>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>11.721,79</u>	<u>1.868,97</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>551.955,91</u>	<u>462.781,83</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	11.721,79	1.868,97	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>465.021,73</b>	<b>250.858,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.713.422,88</b>	<b>2.700.389,99</b>
CAIXA	2.239,90	71.032,34			
CONTA ÚNICA	462.781,83	0,00			
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	179.315,25			
BANCOS	0,00	510,53			
<b>TOTAL</b>	<b>2.713.422,88</b>	<b>2.700.389,99</b>			





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc598c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 225.273,45, sendo R\$ 104.466,42, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 109.085,24 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 462.781,83.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.016.476,80.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Não Houve.
c.7.Desembolsos Extra orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 142.750,27. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 30.286,64, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 95.176,34.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 554.195,81.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 465.021,73) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 554.195,81), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 89.174,08.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 1.069.760,24,e não houve deduções para o referido Fundo Municipal ficando o valor líquido de R\$ 1.069.760,24.

## d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

\_\_\_\_\_  
Gracineide dos Santos  
Vasconcelos  
Secretária de Assistência Social

\_\_\_\_\_  
Thiago Rodrigo de Sá  
Contador  
CRC PE Nº 027379/O-6

# MUNICÍPIO DE IBIMIRIM

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



**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios abaixo de 50.000 habitantes, mesmo que o porte da cidade seja maior.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA. JOSE ADAUTO DA SILVA  
 Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

**MUNICÍPIO DE IBIMIRIM**



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP**

<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

**PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP**

<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP**

<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

JOSE ADAUTO DA SILVA  
Prefeito

THIAGO RODRIGO DE SA  
Contador  
CRC-PE Nº 027379/O-6

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 2

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>14.761.294,53</b>	<b>14.487.708,35</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>20.385.090,45</b>	<b>20.324.425,02</b>
<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>56.619,64</u>	<u>1.932.182,78</u>	<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>3.333.409,49</u>	<u>5.341.763,84</u>
EDUCAÇÃO	1.258,39	1.932.182,78	EDUCAÇÃO	3.333.409,49	5.341.763,84
ORDINARIO	55.361,25	0,00	<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>17.051.680,96</u>	<u>14.982.661,18</u>
<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>14.704.674,89</u>	<u>12.555.525,57</u>	EDUCAÇÃO	17.051.680,96	14.982.661,18
EDUCAÇÃO	14.704.674,89	12.555.525,57	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.884.692,89</b>	<b>4.288.225,21</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>957.536,84</u>	<u>1.578.792,22</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.645.209,45</b>	<b>3.770.455,40</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	48.497,68	49.868,65
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>3.645.209,45</u>	<u>3.770.455,40</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	909.039,16	1.528.923,57
REPASSE RECEBIDO	3.645.209,45	3.770.455,40	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.797.225,83</u>	<u>2.615.533,43</u>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>5.655.191,93</b>	<b>6.644.226,75</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	238.311,78	155.972,02
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>2.940.361,85</u>	<u>3.670.149,84</u>	INSS	246.524,96	128.658,61
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.181.697,48	2.905.794,05	ISS	67.966,37	27.097,50
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.758.664,37	764.355,79	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	126.990,56	129.324,86
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.565.347,10</u>	<u>2.886.074,73</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.405,62	3.983,84
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	216.880,10	261.268,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.106.968,06	1.201.385,35
INSS	184.967,55	154.350,38	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.224,37	19.326,57
ISS	67.982,67	62.643,28	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	969.834,11	949.784,68
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	148.441,88	110.040,71	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>129.930,22</u>	<u>93.899,56</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.121,06	3.983,84	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	46.298,02	34.866,42
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.048.371,02	1.256.182,18	PAGO		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	33.814,56	16.505,01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	83.632,20	59.033,14
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	858.768,26	1.021.100,96	MATERNIDADE PAGO		
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>149.482,98</u>	<u>88.002,18</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>717.671,85</b>	<b>925.759,28</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	60.191,49	32.679,42	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>717.671,85</u>	<u>925.759,28</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	89.291,49	55.322,76	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>925.759,28</b>	<b>636.019,01</b>	<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>925.759,28</u>	<u>73.530,00</u>	<b>TOTAL</b>	<b>24.987.455,19</b>	<b>25.538.409,51</b>
<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>562.489,01</u>			
<b>TOTAL</b>	<b>24.987.455,19</b>	<b>25.538.409,51</b>			



# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM



## NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Educação de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ: 11.156.248/0001-62.
Domicílio da entidade: Rua Cardeal Arcoverde, nº 219 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 28.985 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 759 de 28 de outubro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasse dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Cláudia Gomes dos Santos Domingos Silva: Secretária de Educação. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@cespam.com.br.

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2016 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 14.761.294,53.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 3.645.209,45.
c.3. Ingressos Extra orçamentários:

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <http://tce.tcece.com.br/portal/portal.do?acao=assinatura>  
Código do documento: 5dc598e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

## FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM



Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 5.655.191,93, sendo R\$ 2.565.347,10, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 2.940.361,85 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 925.759,28.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 20.385.090,45.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Não Houve.
c.7.Desembolsos Extra orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 3.884.692,89. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 957.536,84, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 2.797.225,83.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 717.671,85.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 925.759,28) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 717.671,85), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ -208.087,43.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 14.761.294,53, e não houve deduções para o referido Fundo Municipal ficando o valor líquido de R\$ 14.761.294,53.

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

\_\_\_\_\_  
Claudia Gomes dos Santos  
Domingos Silva  
Secretária de Educação

\_\_\_\_\_  
Thiago Rodrigo de Sá  
Contador  
CRC PE Nº 027379/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc598c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

# MUNICÍPIO DE IBIMIRIM

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



**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios abaixo de 50.000 habitantes, mesmo que o porte da cidade seja maior.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA. JOSE ADAUTO DA SILVA  
 Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

**MUNICÍPIO DE IBIMIRIM**



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

**JOSÉ ADAUTO DA SILVA**  
Prefeito

**THIAGO RODRIGO DE SA**  
Contador  
CRC-PE Nº 027379/O-6

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>19.264,82</b>	<b>-7.842,86</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>228.025,66</b>	<b>199.193,54</b>
<u>RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>19.264,82</u>	<u>8.148,96</u>	<u>RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>228.025,66</u>	<u>199.193,54</u>
ORDINARIO	19.264,82	8.148,96	ORDINARIO	227.125,66	199.193,54
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>-15.991,82</u>	RPPS-CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	900,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>211.776,94</b>	<b>135.156,71</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>125.000,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>211.776,94</u>	<u>135.156,71</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</u>	<u>0,00</u>	<u>125.000,00</u>
REPASSE RECEBIDO	211.776,94	135.156,71	REPASSE CONCEDIDO	0,00	125.000,00
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>8.262,60</b>	<b>28.790,21</b>	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>8.262,60</u>	<u>28.790,21</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>8.000,00</u>	<u>4.000,00</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	18.133,26	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	4.000,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	8.262,60	10.656,95	RP PROCESSADOS PAGOS	4.000,00	4.000,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>65.910,64</b>	<b>238.000,12</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>69.189,34</b>	<b>65.910,64</b>
<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>125.000,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>69.189,34</u>	<u>65.910,64</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>65.910,64</u>	<u>0,00</u>	<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>113.000,12</u>	<b>TOTAL</b>	<b>305.215,00</b>	<b>394.104,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>305.215,00</b>	<b>394.104,18</b>			



# FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DE IBIMIRIM



## NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ. JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <http://tce.tcepe.gov.br/portal/portalDoc/signDoc/signDoc.asp?Codigo-do-documento=5d558c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18>

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo da Criança e Adolescente de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ: 04.472.435/0001-90.
Domicílio da entidade: Rua Santa Izabel, nº 438 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 28.985 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.4. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 759 de 28 de outubro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasse dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Romário Rodrigues Pereira: Presidente do Conselho da Criança e Adolescente. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@cespam.com.br.

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 19.264,82.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: R\$ 211.776,94.
c.3. Ingressos Extra orçamentários:

# FUNDO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc598c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 8.262,60, relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 65.910,64.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 228.025,66.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Não houve.
c.7.Desembolsos Extra orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 8.000,00. Referentes aos restos a pagar processados.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 69.189,34.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 65.910,64) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 69.189,34), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 3.278,70.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 19.264,82, e não houve deduções para o referido Fundo Municipal ficando o valor líquido de R\$ 19.264,82.

## d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Romário Rodrigues Pereira  
Presidente do Conselho da  
Criança e Adolescente

Thiago Rodrigo de Sá  
Contador  
CRC PE Nº 027379/O-6

# MUNICÍPIO DE IBIMIRIM

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



**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios abaixo de 50.000 habitantes, mesmo que o porte da cidade seja maior.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA. JOSE ADAUTO DA SILVA  
 Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

**MUNICÍPIO DE IBIMIRIM**



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f86c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

**JOSÉ ADAUTO DA SILVA**  
Prefeito

**THIAGO RODRIGO DE SA**  
Contador  
CRC-PE Nº 027379/O-6

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

1 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.780.321,78</b>	<b>8.514.080,54</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>11.949.456,61</b>	<b>12.597.041,40</b>
<u>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>490.854,29</u>	<u>8.514.080,54</u>	<u>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>4.729.136,53</u>	<u>3.886.936,69</u>
ORDINARIO	625,90	7.077.431,42	SAÚDE	4.729.136,53	3.886.936,69
SAÚDE	490.228,39	1.436.649,12	<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>0,00</u>	<u>49.697,06</u>
<u>RECURSOS DE OUTRAS FONTES - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>447.013,79</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE	0,00	49.697,06
SAÚDE	447.013,79	0,00	<u>RECURSOS DO SUS</u>	<u>7.220.320,08</u>	<u>8.660.407,65</u>
<u>RECURSOS DO SUS</u>	<u>6.842.453,70</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE	7.220.320,08	8.660.407,65
SAÚDE	6.842.453,70	0,00	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3.118.680,41</b>	<b>3.224.334,63</b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.836.002,06</u>	<u>1.829.629,55</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>4.708.070,07</b>	<b>4.716.293,01</b>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	1.345.260,91	965.128,07
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>4.708.070,07</u>	<u>4.716.293,01</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	490.741,15	864.501,48
REPASSE RECEBIDO	4.708.070,07	4.716.293,01	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.161.390,39</u>	<u>1.245.763,12</u>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.859.994,08</b>	<b>3.343.721,91</b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	140.709,30	208.044,85
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>583.750,57</u>	<u>1.967.801,87</u>	INSS	289.619,65	273.162,70
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	60.027,97	1.365.792,61	ISS	24.649,28	16.982,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	523.722,60	602.009,26	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.538,40	3.551,03
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>1.170.117,74</u>	<u>1.339.120,12</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.867,35	5.896,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	138.167,82	211.700,19	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	377.364,07	380.068,37
INSS	284.927,62	310.700,23	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.118,56	22.805,49
ISS	30.881,43	19.666,35	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	282.523,78	335.251,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.033,89	55.866,44	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>121.287,96</u>	<u>148.941,96</u>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.867,35	5.896,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	59.818,99	58.785,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	2.110,30	PAGO		
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	368.380,31	389.052,13	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	61.468,97	90.156,42
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	23.118,56	24.479,28	MATERNIDADE PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	307.740,76	319.648,59	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>377.462,02</b>	<b>1.097.213,11</b>
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>106.125,77</u>	<u>36.799,92</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>377.462,02</u>	<u>1.097.213,11</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	58.882,44	27.488,83	<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	47.243,33	9.311,09	<b>TOTAL</b>	<b>15.445.599,04</b>	<b>16.918.589,14</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>1.097.213,11</b>	<b>344.493,68</b>			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>1.097.213,11</u>	<u>0,00</u>			
<u>BANCOS</u>	<u>0,00</u>	<u>344.493,68</u>			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

2 of 2

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>	<b>15.445.599,04</b>	<b>16.918.589,14</b>			





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SÁ, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc598c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 1.859.994,08, sendo R\$ 1.170.117,74, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis e R\$ 583.750,57 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4.Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 1.097.213,11.
c.5.Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 11.949.456,61.
c.6.Transferências Financeiras Concedidas: Não Houve.
c.7.Desembolsos Extra orçamentários: Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 3.118.680,41. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 1.836.002,06, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.161.390,39.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 377.462,02.
c.9. Resultado Financeiro do Período: Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 1.097.213,11) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 377.462,02), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ -719.751,09.
c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos: Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 7.780.321,78, e não houve deduções para o referido Fundo Municipal ficando o valor líquido de R\$ 7.780.321,78.

### d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2.Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

\_\_\_\_\_  
José Nilton de Carvalho  
Secretário de Saúde

\_\_\_\_\_  
Thiago Rodrigo de Sá  
Contador  
CRC PE Nº 027379/O-6

# MUNICÍPIO DE IBIMIRIM

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



**f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):**

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios abaixo de 50.000 habitantes, mesmo que o porte da cidade seja maior.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
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 receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluída
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2023	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA. JOSE ADAUTO DA SILVA  
 Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8c2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

**MUNICÍPIO DE IBIMIRIM**



Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA  
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 5dc5f8e2-3ab6-4a0a-80e5-4d68ad059e18

<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	01/01/2022	Concluído
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário de Finanças	Imediato	Concluída

**JOSÉ ADAUTO DA SILVA**  
Prefeito

**THIAGO RODRIGO DE SA**  
Contador  
CRC-PE Nº 027379/O-6