

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>889.476,23</b>	<b>632.268,97</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>3.056.719,79</b>	<b>2.471.580,33</b>
ORDINÁRIO		40.694,32	0,00	ORDINÁRIO		828.324,79	0,00
RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		848.781,91	11.786,94	RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		2.228.395,00	1.917.868,02
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	11.786,94	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	1.917.868,02
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		121.520,31	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		170,28	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		69.455,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		3.388,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		657.806,60	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		923.631,87	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS		0,00	61.470,00	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS		1.301.204,85	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	29.992,50	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS		0,00	553.712,31
ORDINARIO		0,00	31.477,50	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	553.712,31
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS		0,00	559.012,03	<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	531.442,15	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		0,00	27.569,88	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>2.486.858,11</b>	<b>1.546.580,54</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		2.486.858,11	1.546.580,54	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		2.486.858,11	1.546.580,54	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>383.905,06</b>	<b>187.897,29</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		500,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		500,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		170.451,89	160.091,88
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>228.184,42</b>	<b>186.940,40</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.348,56	110.243,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		22.795,79	500,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.835,70	3.312,40
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		22.795,79	500,00	ISS		1.099,48	894,56
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		173.867,03	158.301,66	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	13.989,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		115.974,25	110.807,77	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		8.865,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.835,70	3.499,68	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		16.521,62	13.021,34
ISS		1.099,48	949,56	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		23.781,53	18.629,75
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	11.750,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>212.953,17</b>	<b>27.805,41</b>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		8.670,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		33.055,65	27.805,41
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		16.521,62	13.021,34	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		23.765,98	18.273,31	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		179.897,52	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.521,60	28.138,74	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>696.599,34</b>	<b>574.135,04</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		31.521,60	28.138,74	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		696.599,34	574.135,04
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00				

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	BANCOS		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>532.705,43</b>	<b>867.822,75</b>	CONTA ÚNICA		696.599,34	574.135,04
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>532.705,43</u>	<u>867.822,75</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CAIXA		0,00	2.239,90	<b>TOTAL</b>		<b>4.137.224,19</b>	<b>3.233.612,66</b>
CONTA ÚNICA		532.705,43	865.582,85				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>4.137.224,19</b>	<b>3.233.612,66</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Acesso em: https://ptcp100.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9c24-4b5aa5c53596

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

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

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	40.694,32	0,00	40.694,32	0,00	0,00	0,00
1 RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	848.781,91	0,00	848.781,91	11.786,94	0,00	11.786,94
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	11.786,94		11.786,94
81 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	121.520,31	0,00	121.520,31	0,00	0,00	0,00
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	69.455,00	0,00	69.455,00	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	657.806,60	0,00	657.806,60	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	61.470,00	0,00	61.470,00
1 ORDINARIO			0,00	31.477,50		31.477,50
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	29.992,50		29.992,50
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	559.012,03	0,00	559.012,03
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL			0,00	531.442,15		531.442,15
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL			0,00	27.569,88		27.569,88
<b>TOTAL</b>	<b>889.476,23</b>	<b>0,00</b>	<b>889.476,23</b>	<b>632.268,97</b>	<b>0,00</b>	<b>632.268,97</b>

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9e24-4b5aa5c53596



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Assistência Social de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 13.900.848/0001-19
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Coronel Manoel de Souza Filho, 189 – Ângelo Gomes – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Márcia Rejane da Silva. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1088  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e



evidenciação submetem 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.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Ibimirim, que foram atualizadas para o exercício de 2022, alterando significativamente o montante desta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>	<b>889.476,23</b>	<b>632.268,97</b>
ORDINÁRIO NOTA 02	40.694,32	0,00
RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	848.781,91	11.786,94
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	11.786,94
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	121.520,31	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	69.455,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	657.806,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	0,00	61.470,00
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	29.992,50
ORDINARIO	0,00	31.477,50
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS	0,00	559.012,03
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	531.442,15
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	27.569,88
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>	<b>2.486.858,11</b>	<b>1.546.580,54</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.486.858,11	1.546.580,54
REPASSE RECEBIDO	2.486.858,11	1.546.580,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04</b>	<b>228.184,42</b>	<b>186.940,40</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05	22.795,79	500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	22.795,79	500,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	173.867,03	158.301,66
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	115.974,25	110.807,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.835,70	3.499,68
ISS	1.099,48	949,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	11.750,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	8.670,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.521,62	13.021,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.765,98	18.273,31
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	31.521,60	28.138,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	31.521,60	28.138,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07</b>	<b>532.705,43</b>	<b>867.822,75</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>532.705,43</b>	<b>867.822,75</b>
CAIXA	0,00	2.239,90
CONTA ÚNICA	532.705,43	865.582,85
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.137.224,19</b>	<b>3.233.612,66</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 889.476,23. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 632.268,97, representando um aumento de 40,68 %.

**Nota 02 – Receita Ordinário:** A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2022, o saldo da Receita Ordinário foi de R\$ 40.694,32, apresentando um acréscimo em comparação ao exercício de 2021, que totalizou R\$ 0,00.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.486.858,11, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 - Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 5,52% do total geral e equivalem a R\$ 228.184,42, composto por Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis e outros recebimentos extra-orçamentários.

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 22.795,79, e em restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 173.867,03, destacando-se Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 115.974,25 que representa 66,70% do total do grupo.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 532.705,43, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08</b>	<b>3.056.719,79</b>	<b>2.471.580,33</b>
ORDINÁRIO NOTA 09	828.324,79	0,00
RECUSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 10	2.228.395,00	1.917.868,02
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	1.917.868,02
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	170,28	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	3.388,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	923.631,87	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIA - FMAS	1.301.204,85	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS	0,00	553.712,31
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	553.712,31
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>383.905,06</b>	<b>187.897,29</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	500,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	500,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	170.451,89	160.091,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	112.348,56	110.243,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.835,70	3.312,40
ISS	1.099,48	894,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	13.989,90
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	8.865,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.521,62	13.021,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	23.781,53	18.629,75
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	212.953,17	27.805,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	33.055,65	27.805,41
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	179.897,52	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11</b>	<b>696.599,34</b>	<b>574.135,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	696.599,34	574.135,04
BANCOS	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	696.599,34	574.135,04

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.137.224,19</b>	<b>3.233.612,66</b>

**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 3.056.719,79. Houve um aumento na proporção de 23,67% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 09 – Despesa Ordinária:** São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2022 representa R\$ 828.324,79.

**Nota 10 – Despesas do Tesouro:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 2.228.395,00, ressaltando as despesas com Assistência Social que correspondente ao mesmo valor.

**Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 696.599,34, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2021, houve um aumento de 21,33%.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, informamos que esse valores fora baixado tendo em vista que os lançamentos foram feito de forma equivocada, conforme quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	
CONSIGNADO BB - PREFEITURA	R\$ 3.846,95
INSS	R\$ 70.177,42
INSS-PRESTADORES	R\$ 217,40
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 74.241,77</b>

#### VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES



## QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Assistência Social de Ibimirim.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	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).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	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).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA – MATRICULA 11456  
780.843.934-72

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>441.263,33</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>97.997,69</b>	<b>0,00</b>
ORDINÁRIO		435.441,27	0,00	ORDINÁRIO		97.997,69	0,00
VINCULADO		5.822,06	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>416.000,00</b>	<b>0,00</b>
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS		5.822,06	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>30.958,68</b>	<b>0,00</b>	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		30.958,68	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				RECURSOS PARA O RPPS			
REPASSE RECEBIDO		30.958,68	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS			
ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		416.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
PARA O RPPS				REPASSE CONCEDIDO		416.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.108,94</b>	<b>0,00</b>
PARA O RGPS				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.739,06	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.914,40</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.718,06	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		677,39	0,00	ISS		21,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		677,39	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.369,88	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.867,13	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.144,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.846,13	0,00	FAMÍLIA PAGO			
ISS		21,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		225,88	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.369,88	0,00	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		1.144,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>459,39</b>	<b>0,00</b>
PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		459,39	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		225,88	0,00	BANCOS		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				CONTA ÚNICA		459,39	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>41.429,61</b>	<b>0,00</b>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		41.429,61	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>519.566,02</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA		41.429,61	0,00				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>519.566,02</b>	<b>0,00</b>				

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epm/validarDocAssinatura.do?documento=6014966e-ff74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	435.441,27	0,00	435.441,27	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	5.822,06	0,00	5.822,06	0,00	0,00	0,00
86 OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	5.822,06	0,00	5.822,06	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>441.263,33</b>	<b>0,00</b>	<b>441.263,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f74-42e6-9c24-4b5aa5c53596



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Direito do Idoso
- b) **CNPJ:** 18.009.008/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Coronel Manoel de Souza Filho, 189 – Ângelo Gomes – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Márcia Rejane da Silva. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1088  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de



Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Ibimirim, que foram atualizadas para o exercício de 2022, alterando significativamente o montante desta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>	<b>441.263,33</b>	<b>0,00</b>
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>	<u>435.441,27</u>	<u>0,00</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>5.822,06</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	5.822,06	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>	<b>30.958,68</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>30.958,68</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	30.958,68	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04</b>	<b>5.914,40</b>	<b>0,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>	<u>677,39</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	677,39	0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	3.867,13	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.846,13	0,00
ISS	21,00	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.369,88	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.144,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	225,88	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07</b>	<b>41.429,61</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	41.429,61	0,00
CONTA ÚNICA	41.429,61	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>519.566,02</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 441.263,33. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 0,00, representando um aumento de 100%.

**Nota 02 – Receita Ordinária:** A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2022, o saldo da Receita Ordinária foi de R\$ 435.441,27, apresentando um acréscimo em comparação ao exercício de 2021, que totalizou R\$ 0,00.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 30.958,68, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 - Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 1,14% do total geral e equivalem a R\$ 5.914,40, composto por Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis e outros recebimentos extra-orçamentários.

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 677,39, e em restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 3.846,13, destacando-se Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 3.846,13 que representa 99,46% do total do grupo.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 41.429,61, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPEZA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08	97.997,69	0,00
ORDINÁRIO NOTA 09	97.997,69	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 10	416.000,00	0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	416.000,00	0,00
REPASSE CONCEDIDO	416.000,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>5.108,94</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3.739,06	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.718,06	0,00
ISS	21,00	0,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.369,88	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1.144,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	225,88	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11</b>	<b>459,39</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	459,39	0,00
BANCOS	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	459,39	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>519.566,02</b>	<b>0,00</b>

**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 97.997,69. Houve um aumento na proporção de 100% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 09 – Despesa Ordinária:** São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2022 representa R\$ 97.997,69.

**Nota 10 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 416.000,00, composto principalmente por repasses concedidos, houve um aumento na proporção de 100% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 459,39, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2021, houve um aumento de 100%.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



## VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

## VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Direito do Idoso.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA – MATRICULA 11456  
780.843.934-72

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE



PREFEITURA DE  
**IBIRIMIR**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-ft74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>240.841,80</b>	<b>218.991,42</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>394.225,49</b>	<b>704.847,88</b>
ORDINÁRIO		240.841,80	0,00	ORDINÁRIO		394.225,49	0,00
RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	218.991,42	RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE		0,00	704.847,88
ORDINARIO		0,00	218.991,42	ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	254.880,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		143.000,00	82.000,00	ORDINARIO		0,00	449.967,88
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		143.000,00	82.000,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		143.000,00	82.000,00	ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
PARA O RPPS				RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
PARA O RGPS				RECURSOS PARA O RGPS			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		750,00	39,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		750,00	39,81	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		750,00	39,81	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		397.525,94	407.159,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		397.525,94	407.159,63
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		407.159,63	810.976,28	CONTA ÚNICA		397.525,94	407.159,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		407.159,63	810.976,28	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		407.159,63	810.976,28				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>791.751,43</b>	<b>1.112.007,51</b>
<b>TOTAL</b>		<b>791.751,43</b>	<b>1.112.007,51</b>				

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
 SECRETÁRIO  
 756.606.444-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Acesso em: https://etce.fce.br.gov.br/gpp/validaDocumento.asp?CodigoDocumento: 6b14b6fa-f74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

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

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	240.841,80	0,00	240.841,80	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	0,00	0,00	0,00	218.991,42	0,00	218.991,42
1 ORDINARIO			0,00	218.991,42		218.991,42
<b>TOTAL</b>	<b>240.841,80</b>	<b>0,00</b>	<b>240.841,80</b>	<b>218.991,42</b>	<b>0,00</b>	<b>218.991,42</b>

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIO  
756.606.444-49

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9c24-4b5aa5c53596



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 04.472.435/0001-90
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Cardeal Arcoverde, 100–Centro–Ibimirim/PE– CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria das Graças Jacome Vieira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1066  
E-mail – [fmddcaibimirim@hotmail.com](mailto:fmddcaibimirim@hotmail.com)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de



Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:  
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:



Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>	<b>240.841,80</b>	<b>218.991,42</b>
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>	<u>240.841,80</u>	<u>0,00</u>
<u>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>0,00</u>	<u>218.991,42</u>
ORDINARIO	0,00	218.991,42
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>	<b>143.000,00</b>	<b>82.000,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>143.000,00</u>	<u>82.000,00</u>
REPASSE RECEBIDO	143.000,00	82.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>PARA O RGPSTRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04</b>	<b>750,00</b>	<b>39,81</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>	<u>750,00</u>	<u>39,81</u>



RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	750,00	39,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07</b>	<b>407.159,63</b>	<b>810.976,28</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	407.159,63	810.976,28
CONTA ÚNICA	407.159,63	810.976,28
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>791.751,43</b>	<b>1.112.007,51</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 240.841,80. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 218.991,42, representando aproximadamente uma redução de 9,98%.

**Nota 02 – Receita Ordinário:** A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No exercício de 2022 houve ingresso de receita ordinária DE R\$ 240.841,80.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 143.000,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 750,00 no exercício em 2022.

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Em 2022 houve inscrição de R\$ 750,00.

**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações. Contudo, não aconteceram depósitos desta natureza em 2022.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 407.159,63, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08</b>	<b>394.225,49</b>	<b>704.847,88</b>
ORDINÁRIO	394.225,49	0,00
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	0,00	704.847,88
ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	254.880,00
ORDINARIO	0,00	449.967,88
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00



PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 10	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12</b>	<b>397.525,94</b>	<b>407.159,63</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	397.525,94	407.159,63
CONTA ÚNICA	397.525,94	407.159,63
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>791.751,43</b>	<b>1.112.007,51</b>

**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 394.225,49.

**Nota 09 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas. No exercício 2022, não houve transferências financeiras.

**Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Não houve pagamento no exercício de 2022.

**Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 397.525,94, sendo Caixa e Equivalente de Caixa. Em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 2,37%.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, informamos que esse valores fora baixado tendo em vista que os lançamentos foram feito de forma equivocada, conforme quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	
IRRF - FMDCA	R\$ 192,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 192,00</b>



## VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

## IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal dos direitos da criança e do adolescente de Ibimirim.

## X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIA  
756.606.444-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

### ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>338.020,82</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>879.315,36</b>	<b>0,00</b>
<u>VINCULADO</u>		<u>338.020,82</u>	<u>0,00</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>139.622,94</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		338.020,82	0,00	<u>VINCULADO</u>		<u>739.692,42</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>516.681,96</b>	<b>0,00</b>	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		739.692,42	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>193.956,37</u>	<u>0,00</u>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REPASSE RECEBIDO		193.956,37	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>322.725,59</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		159.395,90	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		163.329,69	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>36.259,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>36.259,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>130.655,30</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.025,18	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>85.719,74</u>	<u>0,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		439,11	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		85.719,74	0,00	ISS		31.794,71	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>44.935,56</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>69.783,72</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		9.191,87	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>69.783,72</u>	<u>0,00</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.143,66	0,00	CAIXA		0,00	0,00
ISS		34.600,03	0,00	CONTA ÚNICA		69.783,72	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>TOTAL</b>		<b>985.358,08</b>	<b>0,00</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b>985.358,08</b>	<b>0,00</b>				

JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesso em: https://etec.fce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.ssgm?codigo\_documento=6b14b6fa-f74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	338.020,82	0,00	338.020,82	0,00	0,00	0,00
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	338.020,82	0,00	338.020,82	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>338.020,82</b>	<b>0,00</b>	<b>338.020,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA

PREFEITO

041.984.994-70

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9c24-4b5aa5c53596



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo de Desenvolvimento Municipal
- b) **CNPJ:** 18.053.235/0001-07
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael Freitas, nº 293 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** José Welliton de Melo Siqueira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	338.020,82	0,00
VINCULADO NOTA 02	338.020,82	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	338.020,82	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03	516.681,96	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	193.956,37	0,00
REPASSE RECEBIDO	193.956,37	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	322.725,59	0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO	159.395,90	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	163.329,69	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04</b>	<b>130.655,30</b>	<b>0,00</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>85.719,74</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	85.719,74	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>44.935,56</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.191,87	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.143,66	0,00
ISS	34.600,03	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>985.358,08</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 338.020,82. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 0,00.

**Nota 02 – Receita Tesouro:** São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2022 totalizaram R\$ 338.020,82, representando por repasse do Estado.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 516.681,96, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária, se comparado com o exercício de 2021 que não houve valor de R\$ 0,00.

**Nota 04 – Recebimentos Extra-orçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 13,26% do total geral e equivalem a R\$ 130.655,30.

**Nota 05 – Saldo do Exercício Anterior:** não houve no exercício de 2022 valor de saldo do exercício anterior.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06</b>	<b>879.315,36</b>	<b>0,00</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>139.622,94</u>	<u>0,00</u>
<u>VINCULADO</u>	<u>739.692,42</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	739.692,42	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 07</b>	<b>36.259,00</b>	<b>0,00</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>36.259,00</u>	<u>0,00</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.025,18	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	439,11	0,00
ISS	31.794,71	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08</b>	<b>69.783,72</b>	<b>0,00</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>69.783,72</u>	<u>0,00</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	69.783,72	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>985.358,08</b>	<b>0,00</b>

**Nota 06 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 879.315,36.

**Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 36.259,00, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 69.783,72.

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções



realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

#### **VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO**

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

#### **IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS**

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo de Desenvolvimento do Municipal.

#### **X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-ft74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

PREFEITO  
041.984.994-70

CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**  
**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>13.427.561,05</b>	<b>13.562.154,49</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.075.641,05</b>	<b>21.700.414,38</b>
ORDINÁRIO		857.980,02	0,00	ORDINÁRIO		213.611,73	0,00
<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>12.569.581,03</u>	<u>4.799,13</u>	<u>RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>23.862.029,32</u>	<u>10.241.077,81</u>
ORDINARIO		0,00	4.799,13	ORDINARIO		0,00	4.988,48
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		2.963.303,77	0,00	SAÚDE		0,00	10.172.632,78
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		790.244,43	0,00	SAÚDE-GERAL		0,00	63.456,55
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		8.816.032,83	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		162.591,64	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>227.801,40</u>	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		23.699.437,68	0,00
SAÚDE		0,00	227.801,40	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.706,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>13.329.553,96</u>	SAÚDE		1.706,00	1.706,00
ORDINARIO		0,00	5.134.318,07	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>11.457.630,57</u>
SAÚDE		0,00	5.050.928,46	SAÚDE		0,00	11.457.630,57
SAÚDE-GERAL		0,00	3.144.307,43	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>160,87</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>11.366.025,30</b>	<b>10.164.493,21</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>11.366.025,30</u>	<u>10.164.493,21</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		11.366.025,30	10.164.493,21	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>160,87</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		0,00	160,87
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.810.989,17</b>	<b>1.601.620,49</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.026.918,77</b>	<b>1.758.007,99</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>8.342,59</u>	<u>913,26</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>212.207,97</u>	<u>8.584,59</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		8.342,59	913,26
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		212.207,97	8.584,59	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.742.635,04</u>	<u>1.568.119,81</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.755.878,58</u>	<u>1.666.443,40</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		316.533,12	349.493,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		340.868,00	364.892,27	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		164.392,83	79.443,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		163.616,88	89.098,08	ISS		144.668,51	199.496,15
ISS		144.668,51	265.184,10	PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.393,57	15.032,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		77,20	263,72	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		20.644,00	496,45
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.181,51	15.032,64	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		528.453,14	478.362,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		20.283,00	7.986,10	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.139,87	11.227,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		528.453,14	479.799,51	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		537.410,00	434.568,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		14.139,57	9.723,71	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		<u>60.011,54</u>	<u>32.587,42</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		527.590,77	434.463,27	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		40.809,01	17.207,42
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		58.832,22	82.980,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		17.495,00	15.380,00

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
 048.344.584-31

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Acesso em: https://epec.fcc.br.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=0014061a-f7442a-60924-4f54a5c53506

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		38.739,10	38.066,36	MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		20.093,12	44.913,64	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>6.921.893,05</b>	<b>5.988.018,15</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.921.893,05</u>	<u>5.988.018,15</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>5.988.018,15</b>	<b>3.805.558,20</b>	BANCOS		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>5.988.018,15</u>	<u>3.805.558,20</u>	CONTA ÚNICA		6.921.893,05	5.988.018,15
CONTA ÚNICA		5.988.018,15	3.805.558,20	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>32.808.523,27</b>	<b>29.290.213,89</b>
<b>TOTAL</b>		<b>32.808.523,27</b>	<b>29.290.213,89</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Assessoria: https://etec.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc:seam Código do documento: 6014b6fa-f174-42e6-9c24-4b5aa5c53596

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
 048.344.584-31

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9e24-4b5aa5c53596

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	857.980,02	0,00	857.980,02	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS DO TESOUREIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	12.569.581,03	0,00	12.569.581,03	4.799,13	0,00	4.799,13
1 ORDINÁRIO			0,00	4.799,13		4.799,13
81 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	2.963.303,77	0,00	2.963.303,77	0,00	0,00	0,00
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	790.244,43	0,00	790.244,43	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.816.032,83	0,00	8.816.032,83	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	227.801,40	0,00	227.801,40
300 SAÚDE			0,00	227.801,40		227.801,40
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	13.329.553,96	0,00	13.329.553,96
1 ORDINÁRIO			0,00	5.134.318,07		5.134.318,07
300 SAÚDE			0,00	5.050.928,46		5.050.928,46
310 SAÚDE-GERAL			0,00	3.144.307,43		3.144.307,43
<b>TOTAL</b>	<b>13.427.561,05</b>	<b>0,00</b>	<b>13.427.561,05</b>	<b>13.562.154,49</b>	<b>0,00</b>	<b>13.562.154,49</b>

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.427.619/0001-30
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael de Freitas, nº 659, Lages, Ibimirim/PE
- e) **Dados do representante legal:** Wellitânia de Melo Siqueira– 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1099  
E-mail – [secretariasauedeibi2021@gmail.com](mailto:secretariasauedeibi2021@gmail.com)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**  
**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



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.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:  
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>	<b>13.427.561,05</b>	<b>13.562.154,49</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>857.980,02</u>	<u>0,00</u>
<b>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE - NOTA 02</b>	<b>12.569.581,03</b>	<b>4.799,13</b>
ORDINARIO	0,00	4.799,13
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	2.963.303,77	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	790.244,43	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	8.816.032,83	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>227.801,40</u>
SAÚDE	0,00	227.801,40
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>13.329.553,96</u>
ORDINARIO	0,00	5.134.318,07
SAÚDE	0,00	5.050.928,46
SAÚDE-GERAL	0,00	3.144.307,43

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>	<b>11.366.025,30</b>	<b>10.164.493,21</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>11.366.025,30</u>	<u>10.164.493,21</u>
REPASSE RECEBIDO	11.366.025,30	10.164.493,21
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04</b>	<b>2.026.918,77</b>	<b>1.758.007,99</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</b>	<b>212.207,97</b>	<b>8.584,59</b>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	212.207,97	8.584,59
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</b>	<b>1.755.878,58</b>	<b>1.666.443,40</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	340.868,00	364.892,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	163.616,88	89.098,08
ISS	144.668,51	265.184,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	77,20	263,72
PENSÃO ALIMENTÍCIA	16.181,51	15.032,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	20.283,00	7.986,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	528.453,14	479.799,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.139,57	9.723,71
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	527.590,77	434.463,27
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>58.832,22</u>	<u>82.980,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	38.739,10	38.066,36
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	20.093,12	44.913,64
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07</b>	<b>5.988.018,15</b>	<b>3.805.558,20</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>5.988.018,15</u>	<u>3.805.558,20</u>
CONTA ÚNICA	5.988.018,15	3.805.558,20
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>32.808.523,27</b>	<b>29.290.213,89</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 13.427.561,05. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 13.562.154,49, representando um decréscimo de 0,99%.

**Nota 02 – Receita Tesouro:** São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2022 totalizaram R\$ 12.569.581,03, representando um acréscimo em comparação a 2021, que totalizou de R\$ 4.799,13.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 11.366.025,30 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.



**Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 15,09% do total geral e equivalem a R\$ 2.026.918,77 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 212.207,97 e em Restos a Pagar Não Processados não houveram inscrições, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 1.755.878,58, destacando-se Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 528.453,14, RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 527.590,77 e Vencimentos e Vantagens Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 340.868,00 que representa respectivamente 30,07%, 30,05% e 19,41% do total do grupo.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 5.988.018,15, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPEZA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08</b>	<b>24.075.641,05</b>	<b>21.700.414,38</b>
ORDINÁRIO	213.611,73	0,00
<b>RECUSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 09</b>	<b>23.862.029,32</b>	<b>10.241.077,81</b>
ORDINARIO	0,00	4.988,48
SAÚDE	0,00	10.172.632,78
SAÚDE-GERAL	0,00	63.456,55
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	162.591,64	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	23.699.437,68	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.706,00</u>
SAÚDE	0,00	1.706,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>11.457.630,57</u>
SAÚDE	0,00	11.457.630,57
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>160,87</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	160,87
REPASSE CONCEDIDO	0,00	160,87
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 10</b>	<b>1.810.989,17</b>	<b>1.601.620,49</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	8.342,59	913,26

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



RP PROCESSADOS PAGOS	8.342,59	913,26
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<u>1.742.635,04</u>	<u>1.568.119,81</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	316.533,12	349.493,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	164.392,83	79.443,39
ISS	144.668,51	199.496,15
PENSÃO ALIMENTÍCIA	16.393,57	15.032,64
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	20.644,00	496,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	528.453,14	478.362,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	14.139,87	11.227,21
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	537.410,00	434.568,50
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	<u>60.011,54</u>	<u>32.587,42</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	40.809,01	17.207,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	17.495,00	15.380,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.707,53	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11</b>	<b>6.921.893,05</b>	<b>5.988.018,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>6.921.893,05</u>	<u>5.988.018,15</u>
BANCOS	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	6.921.893,05	5.988.018,15
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>32.808.523,27</b>	<b>29.290.213,89</b>

**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 24.075.641,05. Houve um aumento na proporção de 10,95% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 09 – Despesas do Tesouro:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 23.862.029,32 em comparação com o exercício de 2021 houve um acréscimo de R\$ 13.620.951,51.

**Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.810.989,17, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 6.921.893,05, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2021, houve um aumento de 15,60%.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, informamos que esse valores fora baixado tendo em vista que os lançamentos foram feito de forma equivocada, conforme quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 27.793,90
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 63.760,42
SALÁRIO FAMÍLIA - COVID	R\$ 1.435,56
SALÁRIO MATERNIDADE - COVID	R\$ 1.848,00
CONSIGNADO BRADESCO	R\$ 27,00
ESTOURO DE CAIXA	R\$ 1.349,02
SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	R\$ 27.685,64
SINDACS	R\$ 566,69
CONSIGNAÇÕES CEF	R\$ 1.503,50
CONSIGNADOS BB	R\$ 5.952,74
INSS	R\$ 60.592,11
INSS-PRESTADORES	R\$ 19.904,11
IRRF	R\$ 791,57
PROSMED	R\$ 7.345,95
TOTAL	R\$ 220.556,21

#### VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

#### IX– DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de Saúde de Ibimirim no



exercício de 2022.

**X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA – PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>24.123.794,08</b>	<b>19.538.713,48</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>34.057.881,63</b>	<b>19.761.404,25</b>
ORDINÁRIO		5.182,66	0,00	ORDINÁRIO		714.305,66	0,00
RECURSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE		24.118.611,42	1.277,01	RECURSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE		33.343.575,97	2.237.662,43
ORDINARIO		0,00	1.277,01	EDUCAÇÃO		0,00	2.090.469,21
EDUCAÇÃO		384.166,47	0,00	ORDINARIO		0,00	147.193,22
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		23.734.444,95	0,00	EDUCAÇÃO		3.459.503,85	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS		0,00	19.537.436,47	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		29.884.072,12	0,00
EDUCAÇÃO		0,00	19.537.436,47	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS		0,00	749,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>3.665.501,06</b>	<b>2.342.168,03</b>	EDUCAÇÃO		0,00	749,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.665.501,06	2.342.168,03	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS		0,00	17.522.992,82
REPASSE RECEBIDO		3.665.501,06	2.342.168,03	EDUCAÇÃO		0,00	17.510.431,51
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	EDUCAÇÃO-FUNDEF		0,00	12.561,31
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>83,19</b>	<b>65.620,51</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.833.340,52</b>	<b>4.013.494,53</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		556.733,99	506.729,49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		556.733,99	506.729,49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		83,19	65.620,51
REPASSE CONCEDIDO		83,19	65.620,51	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>5.153.307,93</b>	<b>3.672.146,81</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.218.302,30	3.478.861,81	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		506.079,49	165.000,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		322.432,42	171.775,59	RP PROCESSADOS PAGOS		506.079,49	165.000,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		676.572,41	372.811,18	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.587.286,57	3.479.721,52
ISS		81.528,25	7.823,61	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		271.414,90	159.431,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		200.189,05	149.248,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		676.572,01	382.301,98
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		557.744,76	0,00	ISS		69.145,34	7.806,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.945,64	21.655,75	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		203.362,05	151.087,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.726.076,22	1.430.417,06	PENSÃO ALIMENTÍCIA		21.174,70	21.439,75
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		66.609,36	55.121,83	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.721.677,19	1.430.407,46
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.566.204,19	1.270.008,74	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		66.609,36	55.121,83
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		58.304,23	27.903,23	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.557.331,02	1.272.125,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		38.285,57	10.842,28	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		59.941,87	27.425,29
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.018,66	17.060,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		38.285,57	10.842,28
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>6.914.964,49</b>	<b>4.519.760,02</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		21.656,30	16.583,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.914.964,49	4.519.760,02	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.326.327,40</b>	<b>6.914.964,49</b>
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	2.122,74				
CONTA ÚNICA		6.914.964,49	4.517.637,28				

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
 683.364.204-44

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.326.327,40	6.914.964,49
<b>TOTAL</b>		<b>40.537.600,15</b>	<b>30.414.136,06</b>	BANCOS		0,00	0,00
				BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.326.327,40	6.914.964,49
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>40.537.600,15</b>	<b>30.414.136,06</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 Acesso em: https://sig.tee.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 6b14b6fa-f174-42e6-9c24-4b5aa5c53596

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
 683.364.204-44

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	5.182,66	0,00	5.182,66	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	24.118.611,42	0,00	24.118.611,42	1.277,01	0,00	1.277,01
1 ORDINÁRIO			0,00	1.277,01		1.277,01
28 EDUCAÇÃO	384.166,47	0,00	384.166,47	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	23.734.444,95	0,00	23.734.444,95	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADO	0,00	0,00	0,00	19.537.436,47	0,00	19.537.436,47
S						
200 EDUCAÇÃO			0,00	19.537.436,47		19.537.436,47
<b>TOTAL</b>	<b>24.123.794,08</b>	<b>0,00</b>	<b>24.123.794,08</b>	<b>19.538.713,48</b>	<b>0,00</b>	<b>19.538.713,48</b>

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-f74-42e6-9e24-4b5aa5c53596



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Educação de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 11.156.248/0001-62
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Inês Rolim, 200 – Lages – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Leutânia Gomes Oliveira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de novembro de 2021. Sua fonte financeira 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).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2022 à 31/12/2022

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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.

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, 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 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

a) Classificação de ativos:

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

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade 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 sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>	<b>24.123.794,08</b>	<b>19.538.713,48</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>5.182,66</u>	<u>0,00</u>
<b>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 02</b>	<b>24.118.611,42</b>	<b>1.277,01</b>
ORDINARIO	0,00	1.277,01
EDUCAÇÃO	384.166,47	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	23.734.444,95	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>19.537.436,47</u>
EDUCAÇÃO	0,00	19.537.436,47
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>	<b>3.665.501,06</b>	<b>2.342.168,03</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>3.665.501,06</u>	<u>2.342.168,03</u>
REPASSE RECEBIDO	3.665.501,06	2.342.168,03
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 04</b>	<b>5.833.340,52</b>	<b>4.013.494,53</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 05	556.733,99	506.729,49
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	556.733,99	506.729,49
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	5.218.302,30	3.478.861,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	322.432,42	171.775,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	676.572,41	372.811,18
ISS	81.528,25	7.823,61
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	200.189,05	149.248,05
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	557.744,76	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	20.945,64	21.655,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.726.076,22	1.430.417,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	66.609,36	55.121,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.566.204,19	1.270.008,74
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	58.304,23	27.903,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	38.285,57	10.842,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	20.018,66	17.060,95
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07</b>	<b>6.914.964,49</b>	<b>4.519.760,02</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.914.964,49	4.519.760,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	2.122,74
CONTA ÚNICA	6.914.964,49	4.517.637,28
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.537.600,15</b>	<b>30.414.136,06</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 24.123.794,08. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 19.538.713,48, representando um aumento de 23,47%.

**Nota 02 – Recursos do Tesouro:** A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Municipal de Educação para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2022, totalizou R\$ 24.118.611,42, apresentando um aumento de 24.117.334,00 em comparação ao exercício de 2021, que totalizou R\$ 1.277,01.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 3.665.501,06 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 14,39% do total geral e equivalem a R\$ 5.833.340,52, composto por Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis e outros recebimentos extra-orçamentários.

**Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar:** Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 556.733,99, e em restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

**Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados:** São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 5.218.302,30, destacando-se Retenções – empréstimos e financiamentos no valor de R\$ 1.726.076,22, que representa 33,08% do total do grupo.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 6.914.964,49, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08</b>	<b>34.057.881,63</b>	<b>19.761.404,25</b>
ORDINÁRIO NOTA 09	714.305,66	0,00
RECUSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 10	33.343.575,97	2.237.662,43
EDUCAÇÃO	0,00	2.090.469,21
ORDINARIO	0,00	147.193,22
EDUCAÇÃO	3.459.503,85	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	29.884.072,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	0,00	749,00
EDUCAÇÃO	0,00	749,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS	0,00	17.522.992,82
EDUCAÇÃO	0,00	17.510.431,51
EDUCAÇÃO-FUNDEF	0,00	12.561,31
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>83,19</b>	<b>65.620,51</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	83,19	65.620,51
REPASSE CONCEDIDO	83,19	65.620,51
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 10</b>	<b>5.153.307,93</b>	<b>3.672.146,81</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	506.079,49	165.000,00
RP PROCESSADOS PAGOS	506.079,49	165.000,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4.587.286,57	3.479.721,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	271.414,90	159.431,36
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	676.572,01	382.301,98
ISS	69.145,34	7.806,11
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	203.362,05	151.087,48
PENSÃO ALIMENTÍCIA	21.174,70	21.439,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.721.677,19	1.430.407,46
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	66.609,36	55.121,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.557.331,02	1.272.125,55
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	59.941,87	27.425,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	38.285,57	10.842,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	21.656,30	16.583,01
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>6.914.964,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.326.327,40	6.914.964,49
BANCOS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



CONTA ÚNICA	1.326.327,40	6.914.964,49
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.537.600,15</b>	<b>30.414.136,06</b>

**Nota 08 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 34.057.881,63. Houve um aumento na proporção de 72,35% comparado ao exercício de 2021.

**Nota 09 – Despesa Ordinária:** São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2022 representa R\$ 714.305,66.

**Nota 10 – Despesas do Tesouro:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 33.343.575,97. Em despesas vinculadas, ressaltando as despesas vinculadas na proporção de 89,62%, correspondente a R\$ 29.884.072,12.

**Nota 12 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.153.307,93, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.326.327,40, composto por Caixa e Equivalente de Caixa, que em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 80,82%.

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

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, informamos que esse valores fora baixado tendo em vista que os lançamentos foram feito de forma equivocada, conforme quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 6.410,92



SALÁRIO MATERNIDADE	R\$	233.995,49
IBIPREV	R\$	176.045,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$	6.885,77
SMOEPÉ	R\$	1.003,89
13º SALÁRIO IBIPREV	R\$	186,17
CONSIGNADOS BB	R\$	2.470,66
INSS	R\$	258.062,00
FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS	R\$	5.806,48
IRRF	R\$	48,20
PROSMED	R\$	656,00
SYSTEM	R\$	864,09
TOTAL	R\$	692.435,20

#### VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

#### IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Fundo Municipal de Educação de Ibimirim.

#### X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibimirim -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE**

**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificadas como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE

CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



PREFEITURA DE  
**IBIRIMIR**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6b14b6fa-ft74-42e6-9c24-4b5aa5c53596

---

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA – PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE