

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.923.600,58</b>	<b>5.988.018,15</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.921.893,05	5.988.018,15	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		56.622,58	6.507,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.921.893,05	5.988.018,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.622,58	6.507,90
CONTA ÚNICA	F	6.921.893,05	5.988.018,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.751,88	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	21.268,28	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.707,53</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.602,42	6.507,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.877,39</b>	<b>2.126.694,08</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		155.877,39	2.126.694,08
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	153.206,59	1.606.290,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.670,80	520.404,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		106.997,55	190.829,49
BENS MÓVEIS		7.038.401,82	5.698.070,74	CONSIGNAÇÕES	F	106.997,55	190.829,49
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.940,78	14.781,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.556,50	64.715,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	2.583.465,00	1.323.030,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	572.238,13	543.307,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.785.201,41	3.752.237,41	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.473.270,25</b>	<b>2.473.270,25</b>	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	409.167,97	409.167,97	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.372.578,07</b>	<b>-619.272,48</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.273.647,25	-569.807,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-98.930,82	-49.465,41				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,66</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.182.018,27	2.000.497,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.340.622,58	11.340.125,33
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	220.556,21	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,60</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 07a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		6.923.600,58	5.988.018,15	PASSIVO FINANCEIRO (319.497,52)+RP não Proc.(0,00)		319.497,52	199.464,08
ATIVO PERMANENTE		8.139.094,00	7.552.068,51	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.743.197,06	13.340.622,58

---

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: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.768.791,48</b>	<b>296.430,39</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.768.791,48	296.430,39
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.768.791,48</b>	<b>296.430,39</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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 07a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab





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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 07a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.038.401,82</b>	<b>5.698.070,74</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		17.940,78	14.781,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		79.556,50	64.715,00				
VEÍCULOS		2.583.465,00	1.323.030,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		572.238,13	543.307,33				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.785.201,41	3.752.237,41				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.473.270,25</b>	<b>2.473.270,25</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.987.042,01	1.987.042,01				
INSTALAÇÕES		77.060,27	77.060,27				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		409.167,97	409.167,97				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.372.578,07</b>	<b>-619.272,48</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.273.647,25	-569.807,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-98.930,82	-49.465,41				
<b>TOTAL</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</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 SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		-1.418.537,67	-1.418.537,67
110	Geral		23.820.619,89	23.820.619,89
300	Saúde		-1.580.319,83	-1.580.319,83
310	SAÚDE-GERAL		-23.583.749,46	-23.583.749,46
310	SAÚDE-GERAL		-75.088,27	-75.088,27
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>8.040.541,03</b>	<b>7.521.948,05</b>
001	Ordinario		-4.660.062,48	-1.975.945,37
100	GERAL TOTAL		-6.777,84	0,00
110	Geral		142.876,72	-90.524,46
300	Saúde		9.710.777,40	6.673.738,95
310	SAÚDE-GERAL		2.853.727,23	2.914.678,93
01	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - Saúde (VINCULADO)</b>		<b>-126.603,73</b>	<b>-7.421,46</b>
300	Saúde		-126.603,74	-7.421,46
310	SAÚDE-GERAL		0,01	0,00
11	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO CUST</b>		<b>267.116,97</b>	<b>-311.612,95</b>
300	Saúde		267.116,97	-311.612,95
82	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO (VINCULADO)</b>		<b>-162.591,64</b>	<b>0,00</b>
300	Saúde		-162.591,64	0,00
99	<b>GOVERNO FEDERAL COVID-19 (SUS) (VINCULADO)</b>		<b>4.178,10</b>	<b>4.178,10</b>
300	Saúde		4.178,10	4.178,10
<b>TOTAL</b>			<b>6.604.103,06</b>	<b>5.788.554,07</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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 04 DE DEZEMBRO DE 2022  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XVIII 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– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1099  
E-mail – [secretariasaudeibi2021@gmail.com](mailto:secretariasaudeibi2021@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 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

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



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 provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
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 PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	6.923.600,58	5.988.018,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	6.921.893,05	5.988.018,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.921.893,05	5.988.018,15
CONTA ÚNICA	F 6.921.893,05	5.988.018,15

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 03		1.707,53	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 04		8.139.094,00	7.552.068,51
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 05		8.139.094,00	7.552.068,51
BENS MÓVEIS		7.038.401,82	5.698.070,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.940,78	14.781,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.556,50	64.715,00
VEÍCULOS	P	2.583.465,00	1.323.030,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	572.238,13	543.307,33
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.785.201,41	3.752.237,41
BENS IMÓVEIS		2.473.270,25	2.473.270,25
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	409.167,97	409.167,97
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.372.578,07	-619.272,48
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.273.647,25	-569.807,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-98.930,82	-49.465,41
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		15.062.694,58	13.540.086,66

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 6.923.600,58, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 15,662% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 5.988.018,15.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 6.921.893,05, já em 2021, o valor foi de R\$ 5.988.018,15, sendo assim, houve um aumento de 15,60%.

**Nota 03 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 1.707,53, esse valor encontrado é referente a divergência encontrada no Boletim de Caixa nº 267 de 31 de dezembro 2020, fruto do Processo de Prestação de Conta Anual 2020, Contas de Governo, através de Processo TCE n. 21100402-9, descrição a baixo:



DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 1.707,53
TOTAL	R\$ 1.707,53

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 8.139.094,00, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 7.552.068,51, o que representa um aumento de 7,77%

**Nota 05 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 8.139.094,00 de imobilizado, composto por R\$ 5.764.754,57 referente a bens móveis e R\$ 2.374.339,43 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06</b>	<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07</b>	<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.751,88	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 21.268,28	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 33.602,42	6.507,90
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08</b>	<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F 153.206,59	1.606,29
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.670,80	520,40
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 09</b>	<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
CONSIGNAÇÕES	F 106.997,55	190.829,49
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>

**Nota 06 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 319.497,52, o que demonstra um aumento de 60,18% em comparação a 2021, cujo saldo foi de R\$ 199.464,08.

**Nota 07 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 56.622,58.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 155.877,39, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 2.126,69.

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 106.997,55, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 10	P 1.182.018,27	2.000.497,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 13.340.622,58	11.340.125,33
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - NOTA 11	P 220.556,21	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,66</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.182.018,27, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 11 – Ajustes de Exercícios Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 220.556,21, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, descritas logo a baixo no quadro:



AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
SALÁRIO FAMÍLIA	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

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 14.743.197,06, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2022
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	5.988.018,15	6.923.600,58
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	7.552.068,51	8.139.094,00
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	199.464,08	319.497,52
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	-	-
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>13.340.622,58</b>	<b>14.743.197,06</b>

**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 6.923.600,58.

**Nota 14 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 8.139.094,00.

**Nota 15 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro)



totalizam o valor de R\$ 319.497,52.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Ibimirim no exercício de 2022.

**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 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 – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**



Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

##### a. Imobilizado

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	7.552.068,51	0,00	1.342.282,02	755.256,53	8.139.094,00	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	5.698.070,74	0,00	1.342.192,08	1.861,00	7.038.401,82	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	5.698.070,74	0,00	1.342.192,08	1.861,00	7.038.401,82	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	543.307,33	0,00	28.930,80	0,00	572.238,13	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,00	0,00	8.043,00	0,00	8.043,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	17.043,00	0,00	0,00	0,00	17.043,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	432.236,53	0,00	2.212,80	0,00	434.449,33	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	16.060,00	0,00	16.060,00	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



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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 07/a1786f-bdb7-4c47-b38f-f0290095eeab

123110113	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS MARÍTIMOS	79.100,00	0,00	0,00	0,00	79.100,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	2.032,00	0,00	1.230,00	0,00	3.262,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	12.895,80	0,00	1.385,00	0,00	14.280,80	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	14.781,00	0,00	3.159,78	0,00	17.940,78	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	14.781,00	0,00	3.159,78	0,00	17.940,78	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	64.715,00	0,00	14.841,50	0,00	79.556,50	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	14.722,00	0,00	545,00	0,00	15.267,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	36.873,00	0,00	0,00	0,00	36.873,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	13.120,00	0,00	14.296,50	0,00	27.416,50	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.323.030,00	0,00	1.260.435,00	0,00	2.583.465,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	123.130,00	0,00	1.260.435,00	0,00	1.383.565,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	1.199.900,00	0,00	0,00	0,00	1.199.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.752.237,41	0,00	34.825,00	1.861,00	3.785.201,41	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	1.690.836,15	0,00	0,00	0,00	1.690.836,15	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	2.061.401,26	0,00	34.825,00	1.861,00	2.094.365,26	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	2.473.270,25	0,00	0,00	0,00	2.473.270,25	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.473.270,25	0,00	0,00	0,00	2.473.270,25	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	77.060,27	0,00	0,00	0,00	77.060,27	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	409.167,97	0,00	0,00	0,00	409.167,97	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	220.912,04	0,00	0,00	0,00	220.912,04	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	188.255,93	0,00	0,00	0,00	188.255,93	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	619.272,48	89,94	753.395,53	0,00	1.372.578,07
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	619.272,48	89,94	753.395,53	0,00	1.372.578,07
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	569.807,07	89,94	703.930,12	0,00	1.273.647,25
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	1.721,60	0,00	4.835,64	0,00	6.557,24
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	300,65	0,00	876,00	0,00	1.176,65
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	126,90	0,00	1.129,22	0,00	1.256,12

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	140.323,92	0,00	140.323,92
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	567.657,92	89,94	556.765,34	0,00	1.124.333,32
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	49.465,41	0,00	49.465,41	0,00	98.930,82
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	49.465,41	0,00	49.465,41	0,00	98.930,82

b. Obrigações Trabalhistas

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	6.507,90	10.135.091,38	10.185.206,06	0,00	56.622,58
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	6.507,90	1.651.175,57	1.701.290,25	0,00	56.622,58
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	71.939,70	73.691,58	0,00	1.751,88
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	71.939,70	73.691,58	0,00	1.751,88
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	59.085,27	60.787,15	0,00	1.701,88
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	0,00	12.854,43	12.904,43	0,00	50,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	827.108,64	848.376,92	0,00	21.268,28
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	827.108,64	848.376,92	0,00	21.268,28
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	6.507,90	730.866,48	757.961,00	0,00	33.602,42
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	6.507,90	725.060,60	752.155,12	0,00	33.602,42
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	6.073,10	724.560,60	751.655,12	0,00	33.167,62
211430103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	434,80	500,00	500,00	0,00	434,80
211430300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	5.805,88	5.805,88	0,00	0,00
211430301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	5.805,88	5.805,88	0,00	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



211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	21.260,75	21.260,75	0,00	0,00
211450300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	11.154,49	11.154,49	0,00	0,00
211450301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	11.154,49	11.154,49	0,00	0,00
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	10.106,26	10.106,26	0,00	0,00

c. Fornecedor e Demais a curto prazo

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	2.126,69	13.827.417,53	13.981.168,23	0,00	155.877,39
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.126,69	13.353.536,78	13.507.287,48	0,00	155.877,39
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.126,69	13.353.536,78	13.507.287,48	0,00	155.877,39
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	1.606,29	13.111.999,64	13.263.599,94	0,00	153.206,59
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	817,13	1.383.450,28	1.395.463,83	0,00	12.830,68
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	789,16	11.728.549,36	11.868.136,11	0,00	140.375,91
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	520,40	241.537,14	243.687,54	0,00	2.670,80
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	520,40	241.537,14	243.687,54	0,00	2.670,80
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	473.880,75	473.880,75	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	473.880,75	473.880,75	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	40.676,52	40.676,52	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	40.676,52	40.676,52	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	433.204,23	433.204,23	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	433.204,23	433.204,23	0,00	0,00

## XV – IMPAIRMENT

*Impairment* é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

## XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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
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	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<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	
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>			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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>			
<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>				
<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>			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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

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