

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS 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	370.281,00	0,00	370.281,00	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	9.283.773,03	0,00	9.283.773,03	5.842.153,78	0,00	5.842.153,78
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	5.842.153,78		5.842.153,78
PR RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	9.283.773,03	0,00	9.283.773,03	0,00	0,00	0,00
22 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	0,00	0,00	0,00	222.235,78	0,00	222.235,78
600 REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL			0,00	222.235,78		222.235,78
TOTAL	9.654.054,03	0,00	9.654.054,03	6.064.389,56	0,00	6.064.389,56

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
PRESIDENTE
105.602.984-63

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



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:8 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		9.654.054,03	6.064.389,56	DESPA ORÇAMENTÁRIA		6.110.668,31	5.160.879,38
<u>ORDINÁRIO</u>		370.281,00	0,00	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		6.110.668,31	5.160.879,38
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		9.283.773,03	5.842.153,78	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	5.160.879,38
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	5.842.153,78	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		6.110.668,31	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		9.283.773,03	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		0,00	2.083,14
<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</u>		0,00	222.235,78	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	222.235,78	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>2.083,14</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>2.083,14</u>
<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		0,00	2.083,14
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		950.861,50	792.052,40
<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		950.861,50	792.052,40
<u>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		950.861,50	776.198,89	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		205.202,90	132.785,69
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		950.861,50	776.198,89	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		430,86	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		205.202,90	132.785,69	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.600,00	2.600,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		430,86	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		742.627,74	656.666,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.600,00	2.600,00	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		4.961.007,04	1.417.621,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		742.627,74	640.813,20	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.947,19</u>	<u>1.350,09</u>
<u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u>		1.417.621,32	532.047,79	<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		3.947,19	1.350,09
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.350,09	404.110,46	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA RPPS</u>		1.350,09	404.110,46	<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO</u>		<u>4.957.059,85</u>	<u>1.416.271,23</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PRAZO</u>		<u>4.957.059,85</u>	<u>1.416.271,23</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>		1.416.271,23	127.937,33	<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		<u>4.957.059,85</u>	<u>1.416.271,23</u>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		1.416.271,23	127.937,33	TOTAL		12.022.536,85	7.372.636,24
TOTAL		12.022.536,85	7.372.636,24				

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
 PRESIDENTE
 105.602.984-63

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.fee.pa.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=20886509-502-4-109-a452-5a63a8591538



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo/ Instituto de Previdência de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 05.259.440/0001-81
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Avenida Castro Alves, 437 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Luana Karla de Lima Silva. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1088
E-mail – 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 km². 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

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 evidência 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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

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:

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



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

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	9.654.054,03	6.064.389,56
<u>ORDINÁRIO</u>	<u>370.281,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>9.283.773,03</u>	<u>5.842.153,78</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	5.842.153,78
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	9.283.773,03	0,00
<u>CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</u>	<u>0,00</u>	<u>222.235,78</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	222.235,78
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS 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 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>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 02	950.861,50	776.198,89
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 03</u>	<u>950.861,50</u>	<u>776.198,89</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	205.202,90	132.785,69
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	430,86	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.600,00	2.600,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	742.627,74	640.813,20
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04	1.417.621,32	532.047,79
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>1.350,09</u>	<u>404.110,46</u>
CONTA ÚNICA RPPS	1.350,09	404.110,46
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	<u>1.416.271,23</u>	<u>127.937,33</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	1.416.271,23	127.937,33
TOTAL	12.022.536,85	7.372.636,24

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 orçamentária somou R\$ 9.654.054,03. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 6.064.389,56, representando um acréscimo de 59,19%.



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

Nota 02 - Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 7,91% do total geral e equivalem a R\$ 950.861,50 composto por Restos a Pagar não Processados, depósitos restituíveis e outros recebimentos extra-orçamentários.

Nota 03 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 950.861,50 destacando-se as Retenções de Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 742.627,74, que representa 78,10% do total do grupo.

Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.417.621,32, constituído por caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 1.350,09 e investimentos e aplicações no valor de R\$ 1.416.271,23.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05	6.110.668,31	5.160.879,38
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 06</u>	<u>6.110.668,31</u>	<u>5.160.879,38</u>
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	5.160.879,38
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS	6.110.668,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	2.083,14
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>2.083,14</u>
REPASSE CONCEDIDO	0,00	2.083,14
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	950.861,50	792.052,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>950.861,50</u>	<u>792.052,40</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	205.202,90	132.785,69
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	430,86	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.600,00	2.600,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	742.627,74	656.666,71
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 07	4.961.007,04	1.417.621,32
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>3.947,19</u>	<u>1.350,09</u>
CONTA ÚNICA RPPS	3.947,19	1.350,09
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</u>	<u>4.957.059,85</u>	<u>1.416.271,23</u>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4.957.059,85	1.416.271,23
TOTAL	12.022.536,85	7.372.636,24

Nota 05 – 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\$ 6.110.668,31, enquanto que 2021





Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

totalizava R\$ 5.160.879,38. Com base na informação, houve um aumento na proporção de 18,40% comparado ao exercício de 2021.

Nota 06 – Despesas do Tesouro: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 6.110.668,31, ressaltando as despesas de Regime Próprio de Previdência Social que correspondente ao mesmo valor.

Nota 07 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 4.961.007,04, composto por Caixa e Equivalente de Caixa com um total de R\$ 3.947,19, e também os Investimentos e Aplicações a Curto Prazo totalizando R\$ 4.957.059,85.

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 FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
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	
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA	
SINDACS	R\$ 630,95
CONSIGNADOS DO BANCO DO BRASIL	R\$ 11.337,21
CONSIGNADOS DA CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 947,75
INSS	R\$ 4.534,80

PREVIDÊNCIA DO RPPS	R\$	134.414,89
TOTAL	R\$	151.865,60

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	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber),			





	bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por			



Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

competência.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
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

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
PRESIDENTE
105.602.984-63

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

