

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		19.830.839,34	13.427.561,05	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		26.896.954,57	24.075.641,05
<u>ORDINÁRIO</u>		802.901,47	857.980,02	<u>ORDINÁRIO</u>		4.984.050,40	12.133.148,62
<u>VINCULADO</u>		19.027.937,87	12.569.581,03	<u>VINCULADO</u>		21.912.904,17	11.942.492,43
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.027.937,87	12.569.581,03	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		21.912.904,17	11.942.492,43
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		6.812.386,80	11.366.025,30	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.812.386,80	11.366.025,30	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.812.386,80	11.366.025,30	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 08		2.249.938,29	1.810.989,17
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		3.361.963,71	2.026.918,77	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		208.544,62	8.342,59
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04</u>		1.300.320,80	212.207,97	RP PROCESSADOS PAGOS		208.544,62	8.342,59
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389,55	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.973.194,86	1.742.635,04
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.296.931,25	212.207,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		348.212,49	316.533,12
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		1.988.934,14	1.755.878,58	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		194.153,69	164.392,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		602.234,52	527.590,77	ISS		101.907,29	144.668,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		355.688,00	340.868,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		472,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		200.934,32	163.616,88	PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.605,61	16.393,57
ISS		102.001,33	144.668,51	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		36.229,00	20.644,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.876,86	16.181,51	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		648.442,25	528.453,14
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		37.162,00	20.283,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		20.938,01	14.139,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		21.030,05	14.139,57	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		602.234,52	537.410,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		648.535,06	528.453,14	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		68.198,81	60.011,54
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		472,00	77,20	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		36.998,81	40.809,01
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		72.708,77	58.832,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		31.200,00	17.495,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		41.508,77	38.739,10	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	1.707,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		31.200,00	20.093,12	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 09		7.780.190,04	6.921.893,05
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		6.921.893,05	5.988.018,15	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		7.780.190,04	6.921.893,05

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC-017226/O-3

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam?CodigoDoDocumento=2608052-ae80-4bae-b8e7-2922061c60b8

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		6.921.893,05	5.988.018,15	BANCOS		0,00	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>		6.921.893,05	5.988.018,15	CAIXA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>CONTA ÚNICA</u>		7.780.190,04	6.921.893,05
TOTAL		36.927.082,90	32.808.523,27	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		36.927.082,90	32.808.523,27

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC-017226/O-3

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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	802.901,47	0,00	802.901,47	857.980,02	0,00	857.980,02
	802.901,47	0,00	802.901,47	857.980,02	0,00	857.980,02
1 VINCULADO	19.027.937,87	0,00	19.027.937,87	12.569.581,03	0,00	12.569.581,03
81 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO			0,00	2.963.303,77		2.963.303,77
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO			0,00	790.244,43		790.244,43
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	19.027.937,87	0,00	19.027.937,87	8.816.032,83	0,00	8.816.032,83
TOTAL	19.830.839,34	0,00	19.830.839,34	13.427.561,05	0,00	13.427.561,05

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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– 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1099
E-mail – secretariasaudeibi2022@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 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		19.830.839,34	13.427.561,05
<u>ORDINÁRIO</u>		802.901,47	857.980,02
<u>VINCULADO</u>		19.027.937,87	12.569.581,03
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		19.027.937,87	12.569.581,03
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		6.812.386,80	11.366.025,30
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.812.386,80	11.366.025,30
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		6.812.386,80	11.366.025,30
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		3.561.963,71	1.026.918,77
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04</u>		1.300.320,80	212.207,97
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		3.389,55	0,00
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		1.296.931,25	212.207,97
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		1.988.934,14	1.755.878,58
<u>RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS</u>		602.234,52	527.590,77
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		355.688,00	340.868,00
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		200.934,32	163.616,88
<u>ISS</u>		102.001,33	144.668,51
<u>PENSÃO ALIMENTÍCIA</u>		20.876,86	16.181,51
<u>PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA</u>		37.162,00	20.283,00
<u>RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</u>		21.030,05	14.139,57
<u>RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</u>		648.535,06	528.453,14
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>		472,00	77,20
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		72.708,77	58.832,22
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO</u>		41.508,77	38.739,10
<u>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO</u>		31.200,00	20.093,12
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		6.921.893,05	5.988.018,15

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 19.830.839,34. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 13.427.561,05, representando um acréscimo de 47,69%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 6.812.386,80 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam equivalem a R\$ 3.361.963,71 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 04 – 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 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 1.300.320,80 e em Restos a Pagar Não Processados houveram inscrições de

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



3.389,55.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2023 R\$ 1.988.934,14, RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 602.234,52 e Vencimentos e Vantagens Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 355.688,00.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 6.921.893,05, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		26.896.954,57	24.075.641,05
<u>ORDINÁRIO</u>		4.984.050,40	12.133.148,62
<u>VINCULADO</u>		21.912.904,17	11.942.492,43
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		21.912.904,17	11.942.492,43
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 08		2.240.038,29	1.810.989,17
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		208.544,62	8.342,59
RP PROCESSADOS PAGOS		208.544,62	8.342,59
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.973.194,86	1.742.635,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		348.212,49	316.533,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		194.153,69	164.392,83
ISS		101.907,29	144.668,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		472,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		20.605,01	16.393,57
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		36.229,00	20.644,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		648.442,25	528.453,14
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		20.938,01	14.139,87
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		602.234,52	537.410,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		68.198,81	60.011,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		36.998,81	40.809,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		31.200,00	17.495,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	1.707,53
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 09		7.780.190,04	6.921.893,05
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		7.780.190,04	6.921.893,05

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 26.896.954,57. Houve um aumento na proporção de 11,72% comparado ao exercício de 2022.

Nota 08 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



totalizam R\$ 2.249.938,29, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 7.780.190,04, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2022, houve um aumento de 12,40%.

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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2023.

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 2023.

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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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 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	-	IMPLEMENTADA
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			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



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(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		24.432.154,58	24.123.794,08	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		32.583.610,81	34.057.881,63
ORDINÁRIO		0,00	5.182,66	ORDINÁRIO NOTA 08		2.374.797,15	714.305,66
VINCULADO		24.432.154,58	24.118.611,42	VINCULADO		30.208.813,66	33.343.575,97
EDUCAÇÃO		0,00	384.166,47	EDUCAÇÃO		0,00	3.459.503,85
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		24.432.154,58	23.734.444,95	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		30.208.813,66	29.884.072,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		6.860.097,92	3.665.501,06	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	83,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.860.097,92	3.665.501,06	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.860.097,92	3.665.501,06	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	83,19
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	83,19
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		6.483.528,26	5.833.340,52	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09		5.887.751,81	5.153.307,93
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04		940.678,91	556.733,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		556.711,59	506.079,49
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		940.678,91	556.733,99	RP PROCESSADOS PAGOS		556.711,59	506.079,49
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05		5.476.578,08	5.218.302,30	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.266.576,00	4.587.286,57
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.582.364,63	1.566.204,19	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		530.409,52	271.414,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		487.299,69	322.432,42	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		789.369,11	676.572,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		791.668,95	676.572,41	ISS		186.635,75	69.145,34
ISS		179.361,27	81.528,25	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		235.693,13	203.362,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.193,96	20.945,64	PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.193,96	21.174,70
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		70.147,52	66.609,36	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.921.705,26	1.721.677,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.095.390,93	1.726.076,22	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.579,71	66.609,36
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		244.151,13	200.189,05	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.511.989,56	1.557.331,02
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	557.744,76	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		64.464,22	59.941,87
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		66.271,27	58.304,23	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		46.944,94	38.285,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		46.944,94	38.285,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.519,28	21.656,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.326,33	20.018,66	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		630.745,54	1.326.327,40
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		1.326.327,40	6.914.964,49	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		630.745,54	1.326.327,40
				BANCOS		0,00	0,00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER
CONTADOR
CRC-017226/O-3

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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDocseam Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d06166b8

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		1.326.327,40	6.914.964,49	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	0,00
<u>CONTA ÚNICA</u>		1.326.327,40	6.914.964,49	CONTA ÚNICA		630.745,54	1.326.327,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		39.102.108,16	40.537.600,15	TOTAL		39.102.108,16	40.537.600,15

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER
 CONTADOR
 CRC-017226/O-3

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

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	0,00	0,00	0,00	5.182,66	0,00	5.182,66
1 VINCULADO	24.432.154,58	0,00	24.432.154,58	24.118.611,42	0,00	24.118.611,42
28 EDUCAÇÃO			0,00	384.166,47		384.166,47
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	24.432.154,58	0,00	24.432.154,58	23.734.444,95	0,00	23.734.444,95
TOTAL	24.432.154,58	0,00	24.432.154,58	24.123.794,08	0,00	24.123.794,08

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER
CONTADOR
CRC-017226/O-3

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



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442
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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 03 de novembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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.



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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		24.432.154,58	24.123.794,08
<u>ORDENÁRIO</u>		0,00	5.182,66
<u>VINCULADO</u>		24.432.154,58	24.118.611,42
EDUCAÇÃO		0,00	384.166,47
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		24.432.154,58	23.734.444,95
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		6.860.097,92	3.665.501,06
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.860.097,92	3.665.501,06
REPASSE RECEBIDO		6.860.097,92	3.665.501,06
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		6.483.528,26	5.833.340,52
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04</u>		940.678,91	556.733,99
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		940.678,91	556.733,99
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		5.476.578,08	5.218.300,30
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.582.364,63	1.566.204,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		487.299,69	322.432,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		791.668,95	676.572,41
ISS		179.361,27	81.528,25
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.193,96	20.945,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		70.147,52	66.609,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.095.390,93	1.726.076,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		244.151,13	200.189,05
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	557.744,76
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		66.271,27	58.304,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		46.944,94	38.285,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.326,33	20.018,66
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		1.326.327,40	6.914.964,40

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentária somou R\$ 24.432.154,58. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 24.123.794,08, representando um aumento de 1,28%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 6.860.097,92 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 6.483.528,26, composto por Restos a Pagar Processados, depósitos restituíveis e outros recebimentos extra-orçamentários.

Nota 04 – 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 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 940.678,91.



Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2023 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.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 5.476.578,08, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		32.583.610,81	34.057.881,63
<u>ORDINÁRIO NOTA 08</u>		<u>2.374.797,13</u>	<u>714.303,66</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>30.208.813,66</u>	<u>33.343.575,97</u>
EDUCAÇÃO		0,00	3.439.303,85
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		30.208.813,66	29.884.072,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	83,19
<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>83,19</u>
REPASSE CONCEDIDO		0,00	83,19
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09		5.897.751,81	5.153.307,93
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>536.711,59</u>	<u>506.079,49</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		536.711,59	506.079,49
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>5.266.576,00</u>	<u>4.387.286,57</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		530.409,52	271.414,90
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		789.369,11	676.572,01
ISS		186.635,75	69.145,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		235.693,13	203.362,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA		26.193,96	21.174,70
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.921.703,26	1.721.677,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		64.579,71	66.609,36
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.511.989,56	1.557.331,02
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>64.464,22</u>	<u>59.941,87</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		46.944,94	38.285,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		17.519,28	21.656,30
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		630.745,54	1.326.327,40
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>630.745,54</u>	<u>1.326.327,40</u>
BANCOS		0,00	0,00

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 32.583.610,81. Houve uma diminuição na proporção de -4,24% comparado ao exercício de 2022.

Nota 08 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2023 representa R\$ 2.374.797,15.



Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.887.751,81, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 630.745,54, composto por Caixa e Equivalente de Caixa, que em comparação ao exercício de 2022, houve uma redução de -52,44%.

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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	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, Fundo Municipal de Educação tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	R\$ 220.244,58
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS – ISS	R\$ 203.151,74
TOTAL	R\$ 423.396,32

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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA	
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	-	IMPLEMENTADA
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 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	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
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



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

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

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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		1.463.297,38	889.476,23	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		3.509.014,44	3.056.719,79
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		<u>66.333,45</u>	<u>40.694,32</u>	<u>ORDINÁRIO NOTA 09</u>		<u>2.219.777,98</u>	<u>828.324,79</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.396.963,93</u>	<u>848.781,91</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>1.289.236,46</u>	<u>2.228.395,00</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		0,00	121.520,31	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		0,00	170,28
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		0,00	69.455,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		0,00	3.388,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.366.993,93	657.806,60	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.142.774,50	923.631,87
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		29.970,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		146.461,96	0,00
				TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS		0,00	1.301.204,85
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		2.278.234,79	2.486.858,11	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>2.278.234,79</u>	<u>2.486.858,11</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		2.278.234,79	2.486.858,11	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE 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 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 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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04		346.666,96	228.184,42	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		231.251,07	383.905,06
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		<u>134.050,19</u>	<u>22.795,79</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>22.795,35</u>	<u>500,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		134.050,19	22.795,79	RP PROCESSADOS PAGOS		22.795,35	500,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</u>		<u>174.947,00</u>	<u>173.867,03</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>172.310,64</u>	<u>170.451,89</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.262,80	23.765,98	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		115.047,07	112.348,56
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		117.121,59	115.974,25	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.789,02	7.835,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.805,87	7.835,70	ISS		248,91	1.099,48
ISS		248,91	1.099,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.459,00	8.865,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		8.004,00	8.670,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.503,84	16.521,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.503,83	16.521,62	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.262,80	23.781,53
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>37.669,77</u>	<u>31.521,60</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>36.145,08</u>	<u>212.953,17</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		37.669,77	31.521,60	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		36.145,08	33.055,65
				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	179.897,52
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTAS 07		696.599,34	532.705,43				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>696.599,34</u>	<u>532.705,43</u>				

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456
780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=21608052-ae80-4bae-b8e7-2922d061c6b8



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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
CONTA ÚNICA		696.599,34	532.705,43	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10		1.044.532,96	696.599,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.044.532,96</u>	<u>696.599,34</u>
TOTAL		4.784.798,47	4.137.224,19	BANCOS		0,00	0,00
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		1.044.532,96	696.599,34
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		4.784.798,47	4.137.224,19

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456
780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesso em: https://cfc.ce.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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	66.333,45	0,00	66.333,45	40.694,32	0,00	40.694,32
	66.333,45	0,00	66.333,45	40.694,32	0,00	40.694,32
1 VINCULADO	1.396.963,93	0,00	1.396.963,93	848.781,91	0,00	848.781,91
81 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO			0,00	121.520,31		121.520,31
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO			0,00	69.455,00		69.455,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.366.993,93	0,00	1.366.993,93	657.806,60	0,00	657.806,60
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	29.970,00	0,00	29.970,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.463.297,38	0,00	1.463.297,38	889.476,23	0,00	889.476,23

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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.



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	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		1.463.297,38	889.476,23
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		66.333,45	40.094,32
<u>VINCULADO</u>		1.396.963,93	848.781,91
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIBO		0,00	121.520,31
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		0,00	69.455,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.366.993,93	657.806,60
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		29.970,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		2.278.234,79	2.486.858,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		2.278.234,79	2.486.858,11
REPASSE RECEBIDO		2.278.234,79	2.486.858,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 04		346.666,96	228.184,42
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		134.050,19	22.795,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		134.050,19	22.795,79
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</u>		174.947,00	173.867,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.262,80	23.765,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		117.121,59	115.974,25
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.805,87	7.835,70
ISS		248,91	1.099,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		8.004,00	8.670,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.503,83	16.521,62
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		37.669,77	31.521,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		37.669,77	31.521,60
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTAS 07		696.599,34	532.705,43
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		696.599,34	532.705,43

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 1.463.297,38. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 889.476,23, representando um aumento de 64,51 %.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2023, o saldo da Receita Ordinário foi de R\$ 66.333,45, apresentando um acréscimo em comparação ao exercício de 2022.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 2.278.234,79, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 - Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 346.666,96, 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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 134.050,19, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2023 R\$ 174.947,00, destacando-se Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 117.121,59 que representa 49,37% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 696.599,34, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		3.509.014,44	3.056.719,79
<u>ORDINÁRIO NOTA 08</u>		<u>2.219.777,98</u>	<u>828.324,79</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>1.289.236,46</u>	<u>2.228.395,00</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIBO		0,00	170,28
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		0,00	3.388,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.142.774,50	923.631,87
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		146.461,96	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIA - FMAS		0,00	1.301.204,85
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</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>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		231.251,07	383.905,06
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>22.795,35</u>	<u>500,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		22.795,35	500,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>172.310,64</u>	<u>170.451,89</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		115.047,07	112.348,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		7.789,02	7.835,70
ISS		248,91	1.099,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.459,00	8.865,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		19.503,84	16.521,62
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.262,80	23.781,53
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		<u>36.145,08</u>	<u>212.953,17</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		36.145,08	33.055,65
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	179.897,52

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 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 3.509.014,44.

Nota 09 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2023 representa R\$ 2.219.777,98.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte



somaram R\$ 1.044.532,96, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2022.

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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	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	
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 17.641,50
TOTAL	R\$ 17.641,50

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 Ibirimir.

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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



		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 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		IMPLEMENTADA
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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibirimir -PE

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



		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

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(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		386.718,24	441.263,33	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		81.338,47	97.997,69
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		7.141,36	435.441,27	<u>ORDINÁRIO NOTA 09</u>		40.644,67	82.187,69
<u>VINCULADO</u>		379.576,88	5.822,06	<u>VINCULADO</u>		40.693,80	15.810,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	5.822,06	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		34.744,07	15.810,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		379.576,88	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		5.949,73	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		71.167,15	30.958,68	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 10		0,00	416.000,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		71.167,15	30.958,68	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		71.167,15	30.958,68	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		0,00	416.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		0,00	416.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04		5.299,51	5.914,40	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.743,94	5.108,94
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		3.166,33	677,39	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		677,39	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.166,33	677,39	RP PROCESSADOS PAGOS		677,39	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</u>		2.037,18	3.867,13	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.970,55	3.739,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.037,18	3.846,13	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.970,55	3.718,00
ISS		0,00	21,00	ISS		0,00	21,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		96,00	1.369,88	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		96,00	1.369,88
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		96,00	1.144,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		96,00	1.144,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	225,88	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	225,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07		459,39	41.429,61	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11		379.561,88	459,39
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		459,39	41.429,61	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		379.561,88	459,39
CONTA ÚNICA		459,39	41.429,61	CAIXA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		379.561,88	459,39
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		463.644,29	519.566,02	TOTAL		463.644,29	519.566,02

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MÁRCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456
780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc/seam Código do documento: 2608052-ae80-4bae-b8e7-29a2-0961d0b8

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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	7.141,36	0,00	7.141,36	435.441,27	0,00	435.441,27
1 VINCULADO	379.576,88	0,00	379.576,88	5.822,06	0,00	5.822,06
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	5.822,06		5.822,06
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	379.576,88	0,00	379.576,88	0,00	0,00	0,00
TOTAL	386.718,24	0,00	386.718,24	441.263,33	0,00	441.263,33

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MÁRCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8



FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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

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.



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	Nota	Exercício Anual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		386.718,24	441.263,33
<u>ORDIÁRIO NOTA 02</u>		7.141,36	435.441,27
<u>VINCULADO</u>		379.576,88	5.822,06
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	5.822,06
RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES		379.576,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		71.167,15	30.958,68
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		71.167,15	30.958,68
REPASSE RECEBIDO		71.167,15	30.958,68
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O EGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 04		5.299,51	5.914,48
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		3.166,33	677,39
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.166,33	677,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		2.037,18	3.867,13
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.037,18	3.846,13
ISS		0,00	21,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</u>		96,00	1.369,88
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		96,00	1.144,00
CÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	225,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07		459,39	41.429,61
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		459,39	41.429,61
CONTA ÚNICA		459,39	41.429,61
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		463.644,29	519.566,02

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 386.718,24. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 441.263,33.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2023, o saldo da Receita Ordinário foi de R\$ 7.141,36, apresentando um decréscimo em comparação ao exercício de 2022, que totalizou -98,39%

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 71.167,15, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 - Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que e equivalem a R\$ 5.299,51, 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 2023 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 3.166,33, 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 2023 R\$ 2.037,18, destacando-se Contribuição ao RGPS no valor de R\$ 2.037,18 que representa.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 459,39, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		81.338,47	97.997,69
<u>ORDINÁRIO NOTA 09</u>		<u>40.644,67</u>	<u>82.187,69</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>40.693,80</u>	<u>15.810,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		34.744,07	15.810,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		-5.949,73	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 10		0,00	416.000,00
<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>416.000,00</u>
REPASSE CONCEDIDO		0,00	416.000,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		2.743,94	5.108,94
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>677,39</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		677,39	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.970,55</u>	<u>5.739,06</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.970,55	3.718,06
ISS		0,00	21,00
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>96,00</u>	<u>1.369,88</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		96,00	1.144,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	225,88
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11		379.561,88	459,39
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>379.561,88</u>	<u>459,39</u>
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		379.561,88	459,39
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		463.644,29	519.566,02

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 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 81.338,47. Houve uma diminuição na proporção de 17% comparado ao exercício de 2022.

Nota 09 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas no exercício de 2023 representa R\$ 40.644,67.

Nota 10 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 0,00, composto principalmente por repasses.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 379.561,88, composto por Caixa e Equivalente de Caixa.



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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
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 orçamentária 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	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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por 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		IMPLEMENTADA
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			

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
IBIRIMIR
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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 DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		1.037.074,06	240.841,80	DESPA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		301.224,15	394.225,49
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		<u>1.037.074,06</u>	<u>240.841,80</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>301.224,15</u>	<u>394.225,49</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		129.000,00	143.000,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>129.000,00</u>	<u>143.000,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		129.000,00	143.000,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE 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 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 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 RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 10		750,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04		0,00	750,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>750,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		<u>0,00</u>	<u>750,00</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>750,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>0,00</u>	<u>750,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12		1.261.625,85	397.525,94
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07		397.525,94	407.159,63	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.261.625,85</u>	<u>397.525,94</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>397.525,94</u>	<u>407.159,63</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>1.261.625,85</u>	<u>397.525,94</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>397.525,94</u>	<u>407.159,63</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		1.563.600,00	791.751,43
TOTAL		1.563.600,00	791.751,43				

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA
 SECRETÁRIA
 780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

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	1.037.074,06	0,00	1.037.074,06	240.841,80	0,00	240.841,80
	1.037.074,06	0,00	1.037.074,06	240.841,80	0,00	240.841,80
TOTAL	1.037.074,06	0,00	1.037.074,06	240.841,80	0,00	240.841,80

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA
780.843.934-72



**FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1066
E-mail – 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 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 2022, 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 POLITICAS 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		<u>1.037.074,06</u>	<u>240.841,80</u>
<u>ORDINÁRIO NOTA 01</u>		<u>1.037.074,06</u>	<u>240.841,80</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03		<u>129.000,00</u>	<u>143.000,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>129.000,00</u>	<u>143.000,00</u>
REPASSE RECEBIDO		129.000,00	143.000,00
<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>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 04		<u>0,00</u>	<u>750,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05</u>		<u>0,00</u>	<u>750,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	750,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07		<u>397.525,94</u>	<u>407.159,63</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>397.525,94</u>	<u>407.159,63</u>
CONTA ÚNICA		397.525,94	407.159,63
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		1.543.600,00	791.751,43

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentária somou R\$ 1.037.074,06. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 240.841,80, representando um aumento.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No exercício de 2023 houve ingresso de receita ordinária DE R\$ 1.037.074,06

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 129.000,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que não houve no exercício em 2023.

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 2023 não houve inscrição de restos.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações. Contudo, não aconteceram depósitos desta natureza em 2023.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 397.525,94, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPEZA ORÇAMENTÁRIA NOTA 08		301.224,15	394.225,49
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>301.224,15</u>	<u>394.225,49</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09		0,00	0,00
<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>
<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>
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 10		750,00	0,00
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR RP PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>750,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12		1.261.625,85	397.525,94
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.261.625,85</u>	<u>397.525,94</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>1.261.625,85</u>	<u>397.525,94</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		1.563.600,00	791.751,43

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 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 301.224,15.

Nota 09 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas. No exercício 2023, não houve transferências financeiras.

Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. houve pagamento no exercício de 2023 de 750,00.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.261.625,85, sendo Caixa e Equivalente de Caixa.

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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2023

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				
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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 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	-	IMPLEMENTADA
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

MARCIA REJANE DA SILVA
SECRETÁRIA
780.843.934-72

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		1.008,01	338.020,82	DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		296.633,59	879.315,36
VINCULADO		1.008,01	338.020,82	ORDINÁRIO		0,00	139.622,94
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		1.008,01	338.020,82	VINCULADO		296.633,59	739.692,42
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 02		320.362,03	516.681,96	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		296.633,59	739.692,42
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,23	193.956,37	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,23	193.956,37	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		320.361,80	322.725,59	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		320.361,80	163.329,69	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	159.395,90	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 06		118.899,89	36.259,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		85.719,74	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		24.960,44	130.655,30	RP PROCESSADOS PAGOS		85.719,74	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	85.719,74	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		33.180,15	36.259,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	85.719,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		20.856,09	4.025,18
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		24.960,44	44.935,56	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.844,02	439,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.689,42	9.191,87	ISS		9.480,04	31.794,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.139,47	1.143,66	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 07		580,72	69.783,72
ISS		7.131,55	34.600,03	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		580,72	69.783,72
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		69.783,72	0,00	CONTA ÚNICA		580,72	69.783,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		69.783,72	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		69.783,72	0,00	TOTAL		416.114,20	985.358,08
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		416.114,20	985.358,08				

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC-017226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam?Codigo do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2a608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

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	1.008,01	0,00	1.008,01	338.020,82	0,00	338.020,82
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	1.008,01	0,00	1.008,01	338.020,82	0,00	338.020,82
TOTAL	1.008,01	0,00	1.008,01	338.020,82	0,00	338.020,82

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC-017226/O-3

JOSÉ WELLTON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO
041.984.994-70



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II– RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442
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 a 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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 03 de dezembro de 2022. 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: 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, 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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 - Ibimirim -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	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		<u>1.008,01</u>	<u>338.020,82</u>
VINCULADO		<u>1.008,01</u>	<u>338.020,82</u>
RECURSOS VINCULADOS A OUTRAS DESTINAÇÕES		1.008,01	338.020,82
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 02		<u>320.362,03</u>	<u>516.681,96</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,23	<u>193.956,37</u>
REPASSE RECEBIDO		0,23	193.956,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		<u>320.361,80</u>	<u>322.725,59</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		320.361,80	163.329,69
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	159.395,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 03		<u>24.960,44</u>	<u>130.655,30</u>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	<u>85.719,74</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	85.719,74
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>24.960,44</u>	<u>44.935,56</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.689,42	9.191,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.139,47	1.143,66
ISS		7.131,55	34.600,03
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 04		<u>69.783,72</u>	<u>0,00</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>69.783,72</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		69.783,72	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		416.114,20	985.358,08

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 1.008,01. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 338.020,82.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 320.362,03, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária, se comparado com o exercício de 2022 que houve valor de R\$ 516.681,96.

Nota 03 – Recebimentos Extra-orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, e equivalem a R\$ 24.960,44.

Nota 04 – Saldo do Exercício Anterior: houve no exercício de 2023 valor de saldo do exercício 69.783,72.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 05		296.633,59	879.315,36
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	139.622,94
<u>VINCULADO</u>		296.633,59	739.692,42
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		296.633,59	739.692,42
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 06		118.899,89	36.259,00
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		85.719,74	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		85.719,74	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		33.180,15	36.259,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		20.856,09	4.025,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.844,02	439,11
ISS		9.480,04	31.794,71
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 07		580,72	69.783,72
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		580,72	69.783,72
CONTA ÚNICA		580,72	69.783,72
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		416.114,20	985.358,08

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 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 296.633,59.

Nota 06 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 118.899,89, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 07 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 580,72.

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 31/12/2023
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 31/12/2022
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

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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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 competência.			
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



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		IMPLEMENTADA
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

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 Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 24608052-ae80-4bae-b8e7-29a2d961c6b8

	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
--	----------	---	--------------

JOSÉ WELLITON DE MELO
PREFEITO
041.984.994-70

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