

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>5.094.179,01</b>	<b>3.762.540,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 08</b>		<b>987.043,54</b>	<b>1.484.178,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		3.632.890,78	2.301.252,50	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>317.272,28</b>	<b>400.893,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.632.890,78	2.301.252,50	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>221.953,55</b>	<b>48.906,26</b>
CONTA ÚNICA	.01 F	3.632.890,78	2.301.252,50	PESSOAL A PAGAR	F	220.882,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.071,55	48.906,26
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>1.461.288,23</b>	<b>1.461.288,23</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 09</b>		<b>95.318,73</b>	<b>351.987,05</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	95.318,73	351.274,39
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.461.288,23	1.461.288,23	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	712,66
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 10</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	440.931,94	1.008.926,67
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	26.400,00	15.000,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>29.534.514,23</b>	<b>32.398.672,01</b>	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	149.391,00	7.727,36
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05</b>		<b>915.072,94</b>	<b>1.999.769,18</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 06</b>		<b>915.072,94</b>	<b>1.999.769,18</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.143.841,18	2.499.711,47	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-228.768,24	-499.942,29	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 11</b>		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 07</b>		<b>28.619.441,29</b>	<b>30.398.902,83</b>	CONSIGNAÇÕES	F	53.048,32	51.630,72
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.978.575,85</b>	<b>19.793.969,15</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 12</b>		<b>22.161.301,92</b>	<b>22.993.756,94</b>
VEÍCULOS	P	118.900,00	118.900,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.115.922,72	11.115.922,72	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.272,00	1.272,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	8.278.761,13	7.598.107,19
BENS DE INFORMÁTICA	P	70.622,72	41.883,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	12.528.095,92	13.727.365,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.261.355,27	1.226.787,99	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	7.410.503,14	7.289.202,64	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>15.255.654,64</b>	<b>14.459.082,56</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	205.272,72	205.272,72	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.185.067,97	1.656.996,29	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 13</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.865.313,95	12.596.813,55	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-6.614.789,20</b>	<b>-3.854.148,88</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-1.268.497,10	-505.714,37				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.346.292,10	-3.348.434,51				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	1.354.444,87	1.668.284,65
<b>TOTAL</b>		<b>34.628.693,24</b>	<b>36.161.212,74</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>23.148.345,46</b>	<b>24.477.935,00</b>
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
		-202.929,96	3.044.937,44	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14		-202.929,96	3.044.937,44
		11.683.277,74	7.709.217,88	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.683.277,74	7.709.217,88
		0,00	929.122,42	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	929.122,42
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 15</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>34.628.693,24</b>	<b>36.161.212,74</b>

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

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Asses em: https://tce.ce.gov.br/epd/validar/validar.asp?codigo\_documento:403db4be-f07b-4650-a4cf-05e3d1b7b5



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 16		5.094.179,01	3.762.540,73	PASSIVO FINANCEIRO (987.043,54)+RP não Proc.(125.754,72) NOTA 18		1.112.798,26	1.609.932,78
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		29.534.514,23	32.398.672,01	PASSIVO PERMANENTE NOTA 19		22.161.301,92	22.993.756,94
				SALDO PATRIMONIAL		11.354.593,06	11.557.523,02

---

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

---

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 20**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		1.145.565,11	20.000,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		24.744.858,56	18.670.096,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
DEMANDAS JUDICIAIS		1.145.565,11	20.000,00	DEMANDAS JUDICIAIS		24.744.858,56	18.670.096,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.145.565,11</b>	<b>20.000,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.744.858,56</b>	<b>18.670.096,00</b>

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  
Acesse em: <https://eic.eic.gov.br/pp/validaDoc.seam?codigo-do-documento:403db4be-f07b-4650-a4cf-05ef3d1b7be5>





# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.094.179,01</b>	<b>3.762.540,73</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>987.043,54</b>	<b>1.484.178,06</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.632.890,78	2.301.252,50	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>317.272,28</b>	<b>400.893,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.632.890,78	2.301.252,50	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>221.953,55</b>	<b>48.906,26</b>
CONTA ÚNICA		3.632.890,78	2.301.252,50	PESSOAL A PAGAR		220.882,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.461.288,23</b>	<b>1.461.288,23</b>	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		1.071,55	48.906,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>95.318,73</b>	<b>351.987,05</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		95.318,73	351.274,39
<b>TOTAL</b>		<b>5.094.179,01</b>	<b>3.762.540,73</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		95.318,73	351.274,39
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	712,66
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC		149.391,00	7.727,36
				FORNECEDORES NACIONAIS		440.931,94	1.008.926,67
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		26.400,00	15.000,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
				CONSIGNAÇÕES		53.048,32	51.630,72
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>125.754,72</b>	<b>125.754,72</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>125.754,72</b>	<b>125.754,72</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		125.754,72	125.754,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		125.754,72	125.754,72
				<b>TOTAL</b>		<b>1.112.798,26</b>	<b>1.609.932,78</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=403d84ba-f07b-4650-a4cf-05e13d1b7be5>

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

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.transparencia.mpb.gov.br/epj/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=403db4be-f07b-4650-a4cf-05e13d1b7be5>

Pág.:

#### ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>29.534.514,23</b>	<b>32.398.672,01</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>22.161.301,92</b>	<b>22.993.756,94</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>915.072,94</b>	<b>1.999.769,18</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>915.072,94</b>	<b>1.999.769,18</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.143.841,18	1.143.841,18	2.499.711,47	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		8.278.761,13	7.598.107,19
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-228.768,24	-499.942,29	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		12.528.095,92	13.727.365,10
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>28.619.441,29</b>	<b>30.398.902,83</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.978.575,85</b>	<b>19.793.969,15</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
BENS DE INFORMÁTICA		70.622,72	41.883,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.115.922,72	11.115.922,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.272,00	1.272,00				
VEÍCULOS		118.900,00	118.900,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.261.355,27	1.226.787,99				
DEMAIS BENS MÓVEIS		7.410.503,14	7.289.202,64				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>15.255.654,64</b>	<b>14.459.082,56</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		205.272,72	205.272,72				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.185.067,97	1.656.996,29				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.865.313,95	12.596.813,55				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-6.614.789,20</b>	<b>-3.854.148,88</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.346.292,10	-3.348.434,51				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-1.268.497,10	-505.714,37				
<b>TOTAL</b>		<b>29.534.514,23</b>	<b>32.398.672,01</b>	<b>TOTAL</b>		<b>22.161.301,92</b>	<b>22.993.756,94</b>

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

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 21

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.863.289,14</b>	<b>194.035,97</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	415.744,65	-3.263.092,48
01	<b>VINCULADO</b>	<b>118.091,61</b>	<b>1.958.571,98</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	39.562,36	725.012,45
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	163.611,36	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	55.274,25	645.122,49
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.517.055,67	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.875,88	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	40.869,08	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.607.986,89	-721.990,47
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-102.170,10	1.220.111,71
28620000	Depósitos de terceiros (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	90.315,80
<b>TOTAL</b>		<b>3.981.380,75</b>	<b>2.152.607,95</b>

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  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 403db4be-f07b-4650-a4cf-05e13d1b7be5



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XII – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal De Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.105.971/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 – Município
- 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](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

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

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 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 evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas 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**



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 houve constituição de provisões matemáticas do RPPS no balanço da Prefeitura, sendo constituído no balanço da Previdência. E houve provisão para perda de dívida ativa.

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 houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>5.094.179,01</b>	<b>3.762.540,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>3.632.890,78</b>	<b>2.301.252,50</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.632.890,78	2.301.252,50
CONTA ÚNICA	01	F 3.632.890,78	2.301.252,50
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>1.461.288,23</b>	<b>1.461.288,23</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		F 1.461.288,23	1.461.288,23
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>29.534.514,23</b>	<b>32.398.672,01</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05</b>		<b>915.072,94</b>	<b>1.999.769,18</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 06		915.072,94	1.999.769,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		P 1.143.841,18	2.499.711,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		P -228.768,24	-499.942,29
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO NOTA 07</b>		<b>28.619.441,29</b>	<b>30.398.902,83</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.978.575,85</b>	<b>19.793.969,15</b>
VEÍCULOS		P 118.900,00	118.900,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		P 11.115.922,72	11.115.922,72
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		P 1.272,00	1.272,00
BENS DE INFORMÁTICA		P 70.622,72	41.883,80
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		P 1.261.355,27	1.226.787,99
DEMAIS BENS MÓVEIS		P 7.410.503,14	7.289.202,64
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>15.255.654,64</b>	<b>14.459.082,56</b>
BENS DE USO ESPECIAL		P 205.272,72	205.272,72
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		P 2.185.067,97	1.656.996,29
DEMAIS BENS IMÓVEIS		P 12.865.313,95	12.596.813,55
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.614.789,20	-3.854.148,88
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P -1.268.497,10	-505.714,37
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		P -5.346.292,10	-3.348.434,51
INTANGÍVEL		0,00	0,00

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 5.094.179,01, o montante é composto por caixa equivalente de caixa. em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 3.762.540,73.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 3.632.890,78, já em 2022, o valor foi de R\$ 2.301.252,50.

**Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2023 no montante de R\$ 1.461.288,23.

- **Outros créditos a receber e valores a curto prazo** – houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 1.461.288,23, esse valor encontrado é referente a divergência encontrada no Boletim de Caixa nº 267 de 31 de dezembro 2020, fruto do

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



Processo de Prestação de Conta Anual 2020, Contas de Governo, através de Processo TCE n. 21100402-9, descrição a baixo:

DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9		
PREFEITURA MUNICIPAL	R\$	1.461.288,23
TOTAL	R\$	1.461.288,23

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 29.534.514,23, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 32.398.672,01 o que representa uma redução de -8,84%.

**Nota 05 – Ativo Realizável a Longo Prazo:** O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis e perda, com valor de 915.072,94.

**Nota 06 – Créditos a Longo Prazo:** O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de 1.999.769,18 em 2022, para 915.072,94 em 2023, o que representa uma diminuição de -54,24%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

**Nota 07 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de 28.619.441,29 de imobilizado, onde 19.978.575,85 são de bens móveis e 15.255.654,64 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação



aplicadas.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 08</b>		<b>987.043,54</b>	<b>1.484.178,06</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>317.272,28</b>	<b>400.893,31</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>221.953,55</b>	<b>48.906,26</b>
PESSOAL A PAGAR	F	220.882,00	0,00
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.071,55	48.906,26
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 09</b>		<b>95.318,73</b>	<b>351.987,05</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	95.318,73	351.274,39
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	712,66
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 10</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>616.722,94</b>	<b>1.031.654,03</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	440.931,94	1.008.926,67
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	26.400,00	15.000,00
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	149.391,00	7.727,36
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 11</b>		<b>53.048,32</b>	<b>51.630,72</b>
CONSIGNAÇÕES	F	53.048,32	51.630,72
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>22.161.301,92</b>	<b>22.993.756,94</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 12</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	8.278.761,13	7.598.107,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	12.528.095,92	13.727.365,10
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO NOTA 13</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>

**Nota 08 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 987.043,54, o que demonstra uma redução em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 1.484.178,06.

**Nota 09 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 95.318,73 de contribuições patronais devidas ao RGPS do município.

**Nota 10 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de



R\$ 616.722,94, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição com fornecedores no valor de R\$ 772.735,07.

**Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo** – Representa um saldo de R\$ 53.048,32, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2023.

**Nota 12 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 22.161.301,92, que é composto por contribuições federais e contribuição ao RGPS e RPPS, e outras obrigações a longo prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14		-202.929,96	3.044.937,44
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		11.683.277,74	7.709.217,88
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	929.122,42
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 15</b>		<b>11.480.347,78</b>	<b>11.683.277,74</b>
<b>TOTAL</b>		<b>34.628.693,24</b>	<b>36.161.212,74</b>

**Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -202.929,96, resultando em um *deficit* patrimonial.

**Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 11.683.277,74, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 16		5.094.179,01	3.762.540,73
ATIVO PERMANENTE NOTA 17		29.534.514,23	32.398.672,01

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (987.043,54)+RP não Proc.(125.754,72) NOTA 18		1.112.798,26	1.609.932,78
PASSIVO PERMANENTE NOTA 19		22.161.301,92	22.993.756,94
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>11.354.593,06</b>	<b>11.557.523,02</b>

**Nota 16 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 5.094.179,01.

**Nota 17 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



(Permanente) somam R\$ 29.534.514,23.

**Nota 18 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.112.798,26.

**Nota 19 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 22.161.301,92.

**Nota 20 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 1.145.565,11. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 24.744.858,56. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 20

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		1.145.565,11	20.000,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		24.744.858,56	18.670.096,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		1.145.565,11	20.000,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		24.744.858,56	18.670.096,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.145.565,11</b>	<b>20.000,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.744.858,56</b>	<b>18.670.096,00</b>

**Nota 21 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 3.981.380,75 (superavitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 21

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.863.289,14</b>	<b>194.035,97</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	415.744,65	-3.263.092,48
01	<b>VINCULADO</b>	<b>118.091,61</b>	<b>1.958.571,98</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	39.562,36	725.012,45
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	163.611,36	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	55.274,25	645.122,49
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.517.055,67	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.875,88	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	40.869,08	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.607.986,89	-721.990,47
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-102.170,10	1.220.111,71
28420000	Depósitos de terceiros (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	90.315,80
<b>TOTAL</b>		<b>3.981.380,75</b>	<b>2.152.607,96</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



## **V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

## **VI – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO**

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de 3.632.890,78, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
ENTIDADES	
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	3.632.890,78
TOTAL	3.632.890,78

## **VII – 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

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

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

**IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não houve ajuste relacionados às retenções no exercício de 2023.

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

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

**XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

**XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

**XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

**XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

**XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

- a. Imobilizado



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 403db4be-107b-4650-44cf-05ef3d1b7be5

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	30.398.902,83	0,00	983.156,25	2.762.617,79	28.619.441,29	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	19.793.969,15	0,00	186.536,47	1.929,77	19.978.575,85	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	19.793.969,15	0,00	186.536,47	1.929,77	19.978.575,85	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.226.787,99	0,00	34.567,28	0,00	1.261.355,27	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	8.200,00	0,00	2.698,00	0,00	10.898,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	10.633,28	0,00	0,00	0,00	10.633,28	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	3.640,84	0,00	3.640,84	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	1.131.277,00	0,00	0,00	0,00	1.131.277,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	50.099,75	0,00	28.228,44	0,00	78.328,19	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	26.577,96	0,00	0,00	0,00	26.577,96	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	41.883,80	0,00	30.238,69	1.499,77	70.622,72	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	41.883,80	0,00	30.238,69	1.499,77	70.622,72	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.115.922,72	0,00	0,00	0,00	11.115.922,72	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	14.415,00	0,00	0,00	0,00	14.415,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	11.100.107,72	0,00	0,00	0,00	11.100.107,72	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.272,00	0,00	0,00	0,00	1.272,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	1.272,00	0,00	0,00	0,00	1.272,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	118.900,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	118.900,00	0,00	0,00	0,00	118.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	7.289.202,64	0,00	121.730,50	430,00	7.410.503,14	0,00
123119901	BENS MÓVEIS A ALIENAR	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	7.287.102,64	0,00	121.730,50	430,00	7.408.403,14	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	14.459.082,56	0,00	796.572,08	0,00	15.255.654,64	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	14.459.082,56	0,00	796.572,08	0,00	15.255.654,64	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	205.272,72	0,00	0,00	0,00	205.272,72	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	205.272,72	0,00	0,00	0,00	205.272,72	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.656.996,29	0,00	528.071,68	0,00	2.185.067,97	0,00

### b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	400.893,31	12.034.377,15	11.950.756,12	0,00	317.272,28
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	48.906,26	8.430.614,46	8.603.661,75	0,00	221.953,55
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	48.906,26	8.430.614,46	8.603.661,75	0,00	221.953,55
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	7.797.780,29	8.018.662,29	0,00	220.882,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	7.736.463,64	7.957.345,64	0,00	220.882,00
211110102	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	61.316,65	61.316,65	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	48.906,26	344.198,12	296.363,41	0,00	1.071,55
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	288.636,05	288.636,05	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	351.987,05	3.603.762,69	3.347.094,37	0,00	95.318,73
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.858.760,81	1.858.760,81	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	1.027.018,51	1.027.018,51	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	807,31	807,31	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	1.026.135,20	1.026.135,20	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	0,00	76,00	76,00	0,00	0,00
211410600	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	655.068,83	655.068,83	0,00	0,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	176.673,47	176.673,47	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	245.673,44	245.673,44	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	245.673,44	245.673,44	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	351.987,05	1.499.328,44	1.242.660,12	0,00	95.318,73
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	351.274,39	1.498.615,78	1.242.660,12	0,00	95.318,73
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	351.274,39	1.498.615,78	1.242.660,12	0,00	95.318,73
211439800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	712,66	712,66	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	1.954.847,63	58.460.923,18	58.091.365,40	0,00	1.585.289,85

### c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	1.031.654,03	16.902.924,07	16.487.992,98	0,00	616.722,94
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	1.031.654,03	16.902.924,07	16.487.992,98	0,00	616.722,94
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	1.031.654,03	16.902.924,07	16.487.992,98	0,00	616.722,94
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	1.008.926,67	16.306.309,16	15.738.314,43	0,00	440.931,94
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	132.095,57	1.788.659,71	1.779.924,53	0,00	123.360,39
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	876.831,10	14.517.649,45	13.958.389,90	0,00	317.571,55
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	15.000,00	339.902,55	351.302,55	0,00	26.400,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	15.000,00	339.902,55	351.302,55	0,00	26.400,00
213111000	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET	0,00	7.727,36	57.524,36	199.188,00	0,00	149.391,00
213111000	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET	0,00	0,00	199.188,00	199.188,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	5.150.542,79	84.257.907,99	82.041.588,90	0,00	2.934.223,70

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



#### XVI – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 6.614.789,20, durante o exercício de 2023, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 6.614.789,20, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

#### XVII – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO  
PREFEITO  
041.984.994-70

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

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



P R E F E I T U R A   D E  
**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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 403db4be-107b-4650-a4cf-05ef3d1b7be5

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