

**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>
				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>

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/ppv/validar/validar.asp?Codigo do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



**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
		0,00	0,00			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
DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00	DEMANDAS JUDICIAIS		0,00	0,00
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





# 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)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Pág.:

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	PESSOAL A PAGAR		221.953,55	48.906,26
CONTA ÚNICA		3.632.890,78	2.301.252,50	PESSOAL A PAGAR		220.882,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23	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	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		95.318,73	351.987,05
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.461.288,23	1.461.288,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		95.318,73	351.274,39
<b>TOTAL</b>		<b>5.094.179,01</b>	<b>3.762.540,73</b>	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>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		616.722,94	1.031.654,03
				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>
				VALORES RESTITUÍVEIS		53.048,32	51.630,72
				CONSIGNAÇÕES		53.048,32	51.630,72
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>125.754,72</b>	<b>125.754,72</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		125.754,72	125.754,72
				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://portal.transparencia.mpb.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

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)

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 ASSISTENCIAIS</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	8.278.761,13	7.598.107,19
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	-228.768,24	-228.768,24	-499.942,29	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	12.528.095,92	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	70.622,72	41.883,80				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.115.922,72	11.115.922,72	11.115.922,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.272,00	1.272,00	1.272,00				
VEÍCULOS	118.900,00	118.900,00	118.900,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.261.355,27	1.261.355,27	1.226.787,99				
DEMAIS BENS MÓVEIS	7.410.503,14	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	205.272,72				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.185.067,97	2.185.067,97	1.656.996,29				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	12.865.313,95	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	-5.346.292,10	-3.348.434,51				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-1.268.497,10	-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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

# 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: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



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



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
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-6.614.789,20	-3.854.148,88
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		P -1.268.497,10	-505.714,37
(-) DEPRECIAÇÃO 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	29.699,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		24.744.858,56	18.670.686,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVÊNIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVÊNIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		1.145.565,11	29.699,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		24.744.858,56	18.670.686,00
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>29.699,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>24.744.858,56</b>	<b>18.670.686,00</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>194.935,97</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	415.744,63	-3.263.092,48
01	<b>VINCULADO</b>	<b>118.091,61</b>	<b>1.958.571,68</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	30.562,26	725.012,45
17000000	Outros Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros da União (Recursos do Exercício Corrente)	163.611,35	0,00
17010000	Outros Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	55.274,25	645.122,49
17090000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.517.633,07	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 159/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.875,88	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 159/2022 - Art. 8º - Demais Setores de Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	40.869,08	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-1.607.986,80	-721.060,47
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-102.170,10	1.230.111,71
28020000	Depósitos de Recursos (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	90.315,80
<b>TOTAL</b>		<b>3.981.380,75</b>	<b>2.162.607,58</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: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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
12300000	IMOBILIZADO	30.398.902,83	0,00	983.156,25	2.792.617,79	28.519.441,29	0,00
12310000	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 ROBOVIÁRIOS	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	480,00	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	480,00	7.408.403,14	0,00
12320000	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	295.272,72	0,00	0,00	0,00	295.272,72	0,00
123210104	TERREÇOS/GLEBAS	295.272,72	0,00	0,00	0,00	295.272,72	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
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	400.893,31	12.034.377,15	11.950.756,12	0,00	317.272,88
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	7.797.789,29	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
211110601	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 - DÉBITO 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 - UNDAO	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	1.498.615,28	1.242.660,12	0,00	95.318,73
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	351.274,39	1.498.615,28	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>		<b>0,00</b>	<b>1.954.847,63</b>	<b>58.460.923,18</b>	<b>58.091.365,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.585.289,85</b>

**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	123.380,39
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	876.831,10	14.517.649,45	13.958.389,90	0,00	317.571,55
213110200	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	15.000,00	339.902,55	351.302,55	0,00	26.400,00
213110299	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
213111001	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCET	0,00	0,00	199.188,00	199.188,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>5.150.542,79</b>	<b>84.257.907,99</b>	<b>82.041.588,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2.934.223,70</b>

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

**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**



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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.shtm Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b984-1267

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>7.780.190,04</b>	<b>6.921.893,05</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>391.761,32</b>	<b>56.622,58</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>7.780.190,04</b>	<b>6.921.893,05</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>257.369,07</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR	F	257.369,07	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>		<b>134.392,25</b>	<b>56.622,58</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>1.707,53</b>	<b>1.707,53</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	1.751,88
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.707,53</b>	<b>1.707,53</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	49.956,58	21.268,28
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	84.207,67	33.602,42
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	892.267,92	153.206,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.902,01	2.670,80
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO 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>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 05</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.990.627,58</b>	<b>7.038.401,82</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.468,78	17.940,78	CONSIGNAÇÕES	F	39.312,26	106.997,55
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.706,50	79.556,50				
VEÍCULOS	P	3.291.233,00	2.583.465,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	578.648,89	572.238,13	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.905.570,41	3.785.201,41	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.694.482,17</b>	<b>2.473.270,25</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.379,89	409.167,97	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.306.364,94</b>	<b>-1.372.578,07</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-233.654,93	-98.930,82				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.072.710,01	-1.273.647,25	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: <https://etec.ce.gov.br/gpp/validaDocumento> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 10</b>		81.201,81	1.182.018,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.743.197,06	13.340.622,58
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES <b>NOTA 11</b>		0,00	220.556,21
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO <b>NOTA 12</b></b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>

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

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 <b>NOTA 13</b>		7.781.897,57	6.923.600,58	PASSIVO FINANCEIRO (1.336.243,51)+RP não Proc.(3.389,55) <b>NOTA 15</b>		1.339.633,06	319.497,52
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 14</b>		8.378.744,81	8.139.094,00	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 16</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.821.009,32	14.743.197,06

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

\_\_\_\_\_  
WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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 17**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>11.180.253,27</b>	<b>4.768.791,48</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.180.253,27	4.768.791,48
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.180.253,27</b>	<b>4.768.791,48</b>

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  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

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.epp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.780.190,04	6.921.893,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		391.761,32	56.622,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
CONTA ÚNICA		7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		134.392,25	56.622,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		228,00	1.751,88
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		49.956,58	21.268,28
<b>TOTAL</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		84.207,67	33.602,42
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		905.169,93	155.877,39
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		905.169,93	155.877,39
				FORNECEDORES NACIONAIS		892.267,92	153.206,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.902,01	2.670,80
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		39.312,26	106.997,55
				VALORES RESTITUÍVEIS		39.312,26	106.997,55
				CONSIGNAÇÕES		39.312,26	106.997,55
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		3.389,55	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.389,55	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389,55	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389,55	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.339.633,06</b>	<b>319.497,52</b>

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

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



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.:

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.990.627,58</b>	<b>7.038.401,82</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		578.648,89	572.238,13				
BENS DE INFORMÁTICA		135.468,78	17.940,78				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		79.706,50	79.556,50				
VEÍCULOS		3.291.233,00	2.583.465,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.905.570,41	3.785.201,41				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.694.482,17</b>	<b>2.473.270,25</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.987.042,01	1.987.042,01				
INSTALAÇÕES		77.060,27	77.060,27				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.379,89	409.167,97				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.306.364,94</b>	<b>-1.372.578,07</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.072.710,01	-1.273.647,25				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-233.654,93	-98.930,82				
<b>TOTAL</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				

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  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>2.809.411,20</b>	<b>11.038.517,94</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.747.558,88	4.569.482,39
01	<b>VINCULADO</b>	<b>3.632.853,31</b>	<b>-4.434.414,88</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-367.846,79	-76.319,54
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	9.522.982,46	-82.265,29
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.243.380,76	-4.072.229,00
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-31.853,25	0,00
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	31.445,56	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	459.724,20	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	302.051,42	-162.591,64
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-214.575,76	0,00
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	4.056,27	6.825,84
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-9.398,19	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-3.032.827,89	-46.127,72
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.696,13	-1.707,53
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	214.172,17	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.442.264,51</b>	<b>6.604.103,06</b>

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

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





FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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:** 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](mailto: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 a 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 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](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 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

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



internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 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

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

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

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não 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 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



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	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>7.780.190,04</b>	<b>6.921.893,05</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.780.190,04	6.921.893,05
CONTA ÚNICA	F	7.780.190,04	6.921.893,05
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>1.707,53</b>	<b>1.707,53</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.707,53</b>	<b>1.707,53</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	1.707,53
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 05</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.990.627,58</b>	<b>7.038.401,82</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.468,78	17.940,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.706,50	79.556,50
VEÍCULOS	P	3.291.233,00	2.583.465,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	578.648,89	572.238,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.905.570,41	3.785.201,41
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.694.482,17</b>	<b>2.473.270,25</b>
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.379,89	409.167,97
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.306.364,94</b>	<b>-1.372.578,07</b>
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-233.654,93	-98.930,82
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.072.710,01	-1.273.647,25
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 7.781.897,57, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 12,40% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 6.923.600,58.

**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\$ 7.780.190,04, já em 2022, o valor foi de R\$ 6.921.893,05, sendo assim, houve um aumento de 12,42%.

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

DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$	1.707,53
TOTAL	R\$	1.707,53

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 8.378.744,81, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 8.139.094,00, o que representa um aumento de 2,94%

**Nota 05 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 8.378.744,81 de imobilizado, composto por R\$ 7.990.627,58 referente a bens móveis e R\$ 2.694.482,17 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>391.761,32</b>	<b>56.622,58</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>257.369,07</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	257.369,07	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>		<b>134.392,25</b>	<b>56.622,58</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	1.751,88
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	49.956,58	21.268,28
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	84.207,67	33.602,42
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	892.267,92	153.206,59
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.902,01	2.670,80
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
CONSIGNAÇÕES	F	39.312,26	106.997,55
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>

**Nota 06 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$



1.336.243,51, o que demonstra um aumento de 318,23% em comparação a 2022, cujo saldo foi de R\$ 319.497,52.

**Nota 07 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 134.392,25.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 905.169,93, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, representando 480,69%

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 39.312,26, 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.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		81.201,81	1.182.018,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.743.197,06	13.340.622,58
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		0,00	220.556,21
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 81.201,81, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 11 – Ajustes de Exercícios Anteriores:** não houve ajuste no exercício de 2023.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 14.824.398,87, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO NOTA 13</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>
<b>ATIVO PERMANENTE NOTA 14</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.336.243,51)+RP não Proc.(3.389,55) NOTA 15		1.339.633,06	319.497,52
PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		14.821.009,32	14.743.197,06

**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 7.781.897,57.

**Nota 14 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 8.378.744,81

**Nota 15 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.339.633,06.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Ibimirim no exercício de 2023.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 17

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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		11.180.253,27	4.768.791,48
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		11.180.253,27	4.768.791,48
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>11.180.253,27</b>	<b>4.768.791,48</b>

**Nota 17 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 11.180.253,77. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO	2.809.411,20	11.888.517,94
	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.747.558,88	4.569.422,98
01	VINCULADO	3.682.853,31	-4.434.414,88
	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-367.846,79	-76.319,54
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	9.522.982,46	-82.265,29
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.343.380,76	-4.072.229,00
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21CO. (Recursos do Exercício Corrente)	-31.853,25	0,00
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	31.445,56	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	459.724,20	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	302.051,43	-162.591,64
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-214.575,76	0,00
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	4.056,27	6.825,84
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-9.398,19	0,00
18490000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)	-3.032.827,89	-46.127,72
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.696,13	-1.707,53
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	214.172,17	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.442.264,51</b>	<b>6.604.103,06</b>

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



**Nota 18 – 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\$ 6.442.264,51 (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.

---

**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 – 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



**VII – 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

**VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial no exercício em 2023.

**IX – 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.

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

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

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

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

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

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

**XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS 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.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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
12300000	IMOBILIZADO	8.139.094,00	0,00	1.179.072,80	938.421,99	8.378.744,81	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	7.038.401,82	0,00	953.984,76	3.759,00	7.990.627,58	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	7.038.401,82	0,00	953.984,76	3.759,00	7.990.627,58	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	572.238,13	0,00	6.410,76	0,00	578.648,89	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	8.043,00	0,00	0,00	0,00	8.043,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	17.043,00	0,00	0,00	0,00	17.043,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	434.449,33	0,00	0,00	0,00	434.449,33	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	16.060,00	0,00	4.840,00	0,00	20.900,00	0,00
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	0,00	1.375,76	0,00	1.375,76	0,00
123110113	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS MARÍTIMOS	79.100,00	0,00	0,00	0,00	79.100,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	3.262,00	0,00	195,00	0,00	3.457,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	14.280,80	0,00	0,00	0,00	14.280,80	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	17.940,78	0,00	117.528,00	0,00	135.488,78	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	17.940,78	0,00	117.528,00	0,00	135.468,78	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	79.556,50	0,00	150,00	0,00	79.706,50	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	15.267,00	0,00	150,00	0,00	15.417,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	36.873,00	0,00	0,00	0,00	36.873,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	27.416,50	0,00	0,00	0,00	27.416,50	0,00
123110500	VEÍCULOS	2.583.465,00	0,00	707.768,00	0,00	3.291.233,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.383.565,00	0,00	707.768,00	0,00	2.091.333,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	1.199.900,00	0,00	0,00	0,00	1.199.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.785.201,41	0,00	124.128,00	3.759,00	3.905.570,41	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	1.690.836,15	0,00	0,00	0,00	1.690.836,15	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	2.094.365,26	0,00	124.128,00	3.759,00	2.214.734,26	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	2.473.270,25	0,00	221.211,92	0,00	2.694.482,17	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.473.270,25	0,00	221.211,92	0,00	2.694.482,17	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00

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
123210700	INSTALAÇÕES	77.060,27	0,00	0,00	0,00	77.060,27	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	409.167,97	0,00	221.211,92	0,00	630.379,89	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	220.912,04	0,00	0,00	0,00	220.912,04	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	188.255,93	0,00	221.211,92	0,00	409.467,85	0,00
123800000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.372.578,07	876,12	934.662,99	0,00	2.306.394,94
123810000	(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.372.578,07	876,12	934.662,99	0,00	2.306.394,94
123810100	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.273.647,25	876,12	799.938,88	0,00	2.072.713,01
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, B	0,00	6.557,24	0,00	5.720,91	0,00	12.278,15
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	1.176,65	0,00	1.004,77	0,00	2.181,42
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.296,12	0,00	1.703,00	0,00	2.999,12
123810105	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	140.323,92	0,00	262.817,78	0,00	403.141,70
123810199	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.124.333,32	876,12	528.692,42	0,00	1.652.149,62
123810200	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	98.930,82	0,00	134.724,11	0,00	233.654,93
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	98.930,82	0,00	134.724,11	0,00	233.654,93
<b>TOTAL</b>		<b>46.108.722,01</b>	<b>5.490.312,28</b>	<b>5.890.364,00</b>	<b>4.692.109,95</b>	<b>51.042.123,54</b>	<b>9.225.459,76</b>

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	98.622,58	11.065.868,71	11.401.007,45	0,00	391.761,32
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	9.188.707,43	9.446.076,50	0,00	257.369,07
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	9.188.707,43	9.446.076,50	0,00	257.369,07
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	9.188.707,43	9.446.076,50	0,00	257.369,07
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	9.188.707,43	9.446.076,50	0,00	257.369,07
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	98.622,58	1.877.161,28	1.954.930,95	0,00	134.392,25
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.751,88	716,79,59	70.155,71	0,00	22,80
211410100	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS A PAGAR	0,00	1.751,88	16.009,39	14.485,46	0,00	22,80
211410101	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	1.701,88	15.731,34	14.029,46	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU C	0,00	50,00	278,00	456,00	0,00	22,80
211419900	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	55.670,25	55.670,25	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	21.268,28	98.1870,63	1.010.558,93	0,00	49.556,58
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	21.268,28	98.1870,63	1.010.558,93	0,00	49.556,58
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	33.602,42	82.3611,06	874.216,31	0,00	84.207,67
211430100	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS A PAGAR	0,00	33.602,42	82.3611,06	874.216,31	0,00	84.207,67
211430101	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	33.167,62	82.3611,06	874.216,31	0,00	83.772,87
211430103	CONTRIBUIÇÕES AD RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU C	0,00	434,80	0,00	0,00	0,00	434,80
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>261.844,62</b>	<b>54.291.802,67</b>	<b>55.938.806,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.908.850,02</b>

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



c. Fornecedor e 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
213000300	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	155.877,39	19.072.478,06	19.821.770,60	0,00	905.169,93
213100300	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	155.877,39	19.064.036,44	19.813.328,98	0,00	905.169,93
213110300	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	155.877,39	19.064.036,44	19.813.328,98	0,00	905.169,93
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	153.266,59	7.905.171,62	8.644.232,95	0,00	892.267,92
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	12.830,68	965.467,34	1.078.351,53	0,00	125.714,87
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	140.375,91	6.939.704,28	7.565.881,42	0,00	766.553,05
213110300	CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	0,00	2.670,80	11.158.864,82	11.169.096,03	0,00	12.502,01
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	2.670,80	11.158.864,82	11.169.096,03	0,00	12.502,01
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTI	0,00	0,00	8.441,62	8.441,62	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTI	0,00	0,00	8.441,62	8.441,62	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	3.335,22	3.335,22	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	3.335,22	3.335,22	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDITORES ESTRANGEIROS A CURTO PRA	0,00	0,00	5.106,40	5.106,40	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	5.106,40	5.106,40	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>779.386,95</b>	<b>95.362.330,30</b>	<b>99.108.653,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.525.849,65</b>

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

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 2.306.364,94, 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\$ 2.306.364,94, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

#### XVI – 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*.

#### XVII – 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



<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	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

**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>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	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>				

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eice.ice.pe.gov.br/gnp/validaDocumento.do?codigo\_documento=48544853-4061-4100-98b3-fd57b984-1267

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		630.745,54	1.326.327,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR		223.072,99	0,00
CONTA ÚNICA	F	630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR	F	223.072,99	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		315.742,01	278.954,59
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	261.223,40	207.894,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	54.518,61	71.060,30
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		401.863,91	486.323,69
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	400.063,91	482.723,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.800,00	3.600,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO NOTA 04		16.462.655,65	16.084.092,75	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		9.770.550,75	9.081.037,65	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	727.500,00	484.800,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		834.109,34	1.046.294,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.826,60	VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 08		834.109,34	1.046.294,29
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.375.995,00	1.190.590,00	CONSIGNAÇÕES	F	276.364,58	488.549,53
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.552.893,47	1.540.689,47	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	557.744,76
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	35.572,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.051.763,68	5.838.131,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.058.732,76</b>	<b>8.889.691,24</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.052.236,70	2.052.236,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	80.000,00	80.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.926.496,06	6.757.454,54	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.366.627,86</b>	<b>-1.886.636,14</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-847.279,12	-344.342,48	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.519.348,74	-1.542.293,66	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>				

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		-703.630,96	-2.279.771,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.598.847,58	17.186.183,92
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		423.396,32	692.435,20
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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**  
**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 13		630.745,54	1.326.327,40	PASSIVO FINANCEIRO (1.774.788,25)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15		1.774.788,25	1.811.572,57
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		16.462.655,65	16.084.092,75	PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		15.318.612,94	15.598.847,58

---

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  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO 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 17**

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>236.712,23</b>	<b>201.861,98</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.692.426,84</b>	<b>5.152.634,87</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		236.712,23	201.861,98	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.692.426,84	5.152.634,87
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>236.712,23</b>	<b>201.861,98</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.692.426,84</b>	<b>5.152.634,87</b>

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  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellington de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		630.745,54	1.326.327,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>223.072,99</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA		630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR		223.072,99	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>315.742,01</b>	<b>278.954,59</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		261.223,40	207.894,29
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		54.518,61	71.060,30
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		400.063,91	482.723,69
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.800,00	3.600,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		557.744,76	557.744,76
				CONSIGNAÇÕES		276.364,58	488.549,53
				<b>TOTAL</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>

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**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.770.550,75</b>	<b>9.081.037,65</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		1.375.995,00	1.190.590,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.552.893,47	1.540.689,47				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		35.572,00	0,00				
VEÍCULOS		727.500,00	484.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		26.826,60	26.826,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.051.763,68	5.838.131,58				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.058.732,76</b>	<b>8.889.691,24</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		80.000,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.052.236,70	2.052.236,70				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		7.926.496,06	6.757.454,54				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.366.627,86</b>	<b>-1.886.636,14</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.519.348,74	-1.542.293,66				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-847.279,12	-344.342,48				
<b>TOTAL</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				

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

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.859.140,06</b>	<b>3.149.891,72</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.489.922,24	2.204.667,98
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-5.003.182,77</b>	<b>-3.635.136,89</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	95.942,14	2.676,33
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-13.833.790,67	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	17.155.822,13	-4.792.649,77
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	624,10	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.995,34	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-816.747,91	-335.751,07
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	25,05	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-26.512,97	-26.512,97
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.069,82	5.553,31
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	81,18	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-7.900.804,61	1.205.925,69
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	317.113,63	305.621,59
<b>TOTAL</b>		<b>-1.144.042,71</b>	<b>-485.245,17</b>

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 PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo 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](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 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:

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

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

- Classificação de ativos:**  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- 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**

- 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 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 probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas 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>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		630.745,54	1.326.327,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40
CONTA ÚNICA	F	630.745,54	1.326.327,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		16.462.655,65	16.084.092,75
BENS MÓVEIS		9.770.550,75	9.081.037,65
VEÍCULOS	P	727.500,00	484.800,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.826,60
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.375.995,00	1.190.590,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.552.893,47	1.540.689,47
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	35.572,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.051.763,68	5.838.131,58
BENS IMÓVEIS		10.058.732,76	8.889.691,24
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.052.236,70	2.052.236,70
BENS DE USO ESPECIAL	P	80.000,00	80.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.926.496,06	6.757.454,54
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.366.627,86	-1.886.636,14
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-847.279,12	-344.342,48
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.519.348,74	-1.542.293,66
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 630.745,54, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução de -52,44% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.326.327,40.

**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\$ 630.745,54, já em 2022, o valor foi de R\$ 1.326.327,40.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 16.462.655,65, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 16.084.092,75, o que representa um acréscimo de 2,35 %.

**Nota 04 – 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 R\$ 16.462.655,65 de imobilizado, onde R\$ 9.770.550,75 são de bens móveis e R\$ 10.058.732,76 de 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 05</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>223.072,99</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	223.072,99	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06</b>		<b>315.742,01</b>	<b>278.954,59</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	261.223,40	207.894,29
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	54.518,61	71.060,30
<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 07</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	400.063,91	482.723,69
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.800,00	3.600,00
<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>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 08</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
CONSIGNAÇÕES	F	276.364,58	488.549,53
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	557.744,76
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Educação de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.774.788,25, o que demonstra um decréscimo de -2,03% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 1.811.572,57.

**Nota 06– 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\$ 315.742,01 que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social e RPPS.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 401.863,91, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um decréscimo de -17,37% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 486.323,69.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 834.109,34, 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 no valor de R\$ 276.364,58, e o valor de outros valores restituíveis corresponde ao valor de R\$ 557.744,76.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		-703.630,96	-2.279.771,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.598.847,58	17.186.183,92
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		423.396,32	692.435,20
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -703.630,96, resultando em um déficit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 423.396,32, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2020, na Fundo Municipal de Educação que apresentava uma obrigação que não apresentava a realidade dessas entidades, conforme o quadro a seguir.

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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 423.396,32</b>

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 15.318.612,94, correspondente a soma do déficit do exercício e dos superávit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 13		630.745,54	1.326.327,40
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		16.462.655,65	16.084.092,75
<b>TOTAL ATIVO</b>			
<b>17.093.401,19</b>			
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			
<b>16.462.655,65</b>			
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>			
<b>630.745,54</b>			
<b>PASSIVO</b>			
<b>17.093.401,19</b>			
<b>PASSIVO PERMANENTE</b>			
<b>16.462.655,65</b>			
<b>PASSIVO FINANCEIRO (1.774.788,25)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15</b>			
<b>1.774.788,25</b>			
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>			
<b>15.318.612,94</b>			



**Nota 13 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 630.745,54.

**Nota 14 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 16.462.655,65.

**Nota 15 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.774.788,25.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Educação de Ibimirim no exercício de 2023.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 17							
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		236.712,23	201.861,98	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		4.692.426,84	5.152.634,87
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		236.712,23	201.861,98	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.692.426,84	5.152.634,87
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>236.712,23</b>	<b>201.861,98</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.692.426,84</b>	<b>5.152.634,87</b>

**Nota 17 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 236.712,23. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 4.692.426,84. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18			
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXXX)	Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINARIO		3.889.140,06	3.149.891,71
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		2.450.922,24	2.204.667,98
01 VINCULADO		-6.003.182,77	-3.635.136,89
15010001 Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		95.042,14	2.676,33
15400000 Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		-13.833.790,67	0,00
15401070 Transferências de FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		17.155.822,13	-4.792.649,77
15411070 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		624,10	0,00
15420000 Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)		2.995,34	0,00
15500000 Transferências de Recursos do FNDCE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		-816.747,91	-335.751,07
15510000 Transferências de Recursos do FNDCE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)		25,05	0,00
15530000 Transferências de Recursos do FNDCE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)		-26.512,97	-26.512,97
15690000 Outras Transferências de Recursos do FNDCE (Recursos do Exercício Corrente)		2.069,82	5.553,31
15990000 Outros Recursos Vinculados a Educação (Recursos do Exercício Corrente)		31,18	0,00
18990000 Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)		-7.900.894,61	1.205.925,69
18990000 Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		317.113,63	305.621,59
<b>TOTAL</b>		<b>-1.144.042,71</b>	<b>-485.245,37</b>

**Nota 18 – 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\$ -1.144.042,71 (deficitário).

#### 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.

#### **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 – 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

#### **VII – 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

#### **VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2022, 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

**IX – 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.

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

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

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

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

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

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

**XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

- a. Imobilizado



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
12300000	IMOBILIZADO	16.084.092,75	0,00	1.910.833,11	1.532.270,21	16.462.655,65	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	9.081.037,65	0,00	734.127,10	44.614,00	9.770.550,75	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	9.081.037,65	0,00	734.127,10	44.614,00	9.770.550,75	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	26.626,60	0,00	0,00	0,00	26.626,60	0,00
12311011	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.436,60	0,00	0,00	0,00	1.436,60	0,00
12311012	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	24.091,00	0,00	0,00	0,00	24.091,00	0,00
12311019	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	749,00	0,00	0,00	0,00	749,00	0,00
12311020	BENS DE INFORMÁTICA	1.190.590,00	0,00	185.405,00	0,00	1.375.995,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.190.590,00	0,00	185.405,00	0,00	1.375.995,00	0,00
12311030	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.540.689,47	0,00	12.294,00	0,00	1.552.893,47	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	9.923,97	0,00	11.000,00	0,00	20.923,97	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.530.765,50	0,00	1.294,00	0,00	1.531.969,50	0,00
12311040	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	35.572,00	0,00	35.572,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	35.572,00	0,00	35.572,00	0,00
12311050	VEÍCULOS	484.800,00	0,00	242.700,00	0,00	727.500,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	484.800,00	0,00	242.700,00	0,00	727.500,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	5.838.131,58	0,00	258.246,10	44.614,00	6.051.763,68	0,00
123119901	BENS MÓVEIS A ALIENAR	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	2.302.799,06	0,00	0,00	0,00	2.302.799,06	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	3.535.332,52	0,00	258.146,10	44.514,00	3.748.994,62	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	8.889.691,24	0,00	1.169.041,52	0,00	10.058.732,76	0,00
12321000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.889.691,24	0,00	1.169.041,52	0,00	10.058.732,76	0,00
12321010	BENS DE USO ESPECIAL	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
123210500	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.052.236,70	0,00	0,00	0,00	2.052.236,70	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.052.236,70	0,00	0,00	0,00	2.052.236,70	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	6.757.454,54	0,00	1.169.041,52	0,00	7.926.496,06	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
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	278.954,59	21.926.575,54	22.186.435,95	0,00	538.815,00
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	18.027.022,09	18.250.095,08	0,00	223.072,99
21111000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	18.027.022,09	18.250.095,08	0,00	223.072,99
21111010	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	18.027.022,09	18.250.095,08	0,00	223.072,99
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	18.020.233,76	18.243.306,75	0,00	223.072,99
211110103	FÉRIAS	0,00	0,00	6.788,33	6.788,33	0,00	0,00
21140000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	278.954,59	3.899.553,45	3.936.340,87	0,00	315.742,01
21141000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	110,74	110,74	0,00	0,00
21141010	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	103,25	103,25	0,00	0,00
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	103,25	103,25	0,00	0,00
211419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	7,49	7,49	0,00	0,00
21142000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA DFSS	0,00	207.894,29	2.919.761,30	2.973.090,41	0,00	261.223,90
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	207.894,29	2.919.761,30	2.973.090,41	0,00	261.223,90
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER DFSS - UNIAO	0,00	71.060,30	979.681,41	963.139,72	0,00	54.518,61
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	71.060,30	979.681,41	963.139,72	0,00	54.518,61
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	71.060,30	979.681,41	963.139,72	0,00	54.518,61
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.186.878,66</b>	<b>106.713.108,91</b>	<b>107.999.081,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2.432.851,60</b>

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
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	486.323,69	10.734.913,77	10.650.453,99	0,00	401.863,91
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	486.323,69	10.734.913,77	10.650.453,99	0,00	401.863,91
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	486.323,69	10.734.913,77	10.650.453,99	0,00	401.863,91
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	482.723,69	9.826.285,63	9.743.625,85	0,00	400.063,91
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	1.366.093,70	1.433.577,51	0,00	67.483,81
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	482.723,69	8.460.191,93	8.310.048,34	0,00	332.580,10
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	3.600,00	908.628,14	906.828,14	0,00	1.800,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	3.600,00	908.628,14	906.828,14	0,00	1.800,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2.431.618,45</b>	<b>53.674.588,85</b>	<b>53.252.289,95</b>	<b>0,00</b>	<b>2.009.319,95</b>



## XV- IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<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>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			



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

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b984-267

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.044.532,96	696.599,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.532,96	696.599,34	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
CONTA ÚNICA	F	1.044.532,96	696.599,34	PESSOAL A PAGAR	F	85.348,83	1.625,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>		<b>26.572,60</b>	<b>56.342,83</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		179.897,52	179.897,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	624,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	1.340,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	179.897,52	179.897,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	26.572,60	54.378,49
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<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</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	14.329,20	967,23
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.800,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 05</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.264.455,05</b>	<b>1.072.270,88</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57	CONSIGNAÇÕES	F	10.226,94	24.923,64
VEÍCULOS	P	362.101,00	362.101,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.076,00	10.076,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	30.969,70	23.291,70	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215.860,39	98.040,32	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.361,10	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	636.160,29	570.835,29	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	100.000,00	100.000,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-298.190,44</b>	<b>-166.744,93</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-289.190,44	-162.744,93				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-9.000,00	-4.000,00				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 10</b>		330.611,91	720.278,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.798.164,11	1.003.643,41
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES <b>NOTA 11</b>		17.641,50	74.241,77
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 <b>NOTA 12</b>		1.224.430,48	876.496,86	PASSIVO FINANCEIRO (144.277,57)+RP não Proc.(0,00) <b>NOTA 14</b>		144.277,57	83.858,70
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 13</b>		1.066.264,61	1.005.525,95	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 15</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.146.417,52	1.798.164,11

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

\_\_\_\_\_  
MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 16

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>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>10.880.802,19</b>	<b>9.761.719,49</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		15.540,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.880.802,19	9.761.719,49
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.880.802,19</b>	<b>9.761.719,49</b>

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://etec.ice.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.044.532,96	696.599,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.532,96	696.599,34	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
CONTA ÚNICA		1.044.532,96	696.599,34	PESSOAL A PAGAR		85.348,83	1.625,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.897,52</b>	<b>179.897,52</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>26.572,60</b>	<b>56.342,83</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.572,60	56.342,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	624,14
<b>TOTAL</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	1.340,20
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		26.572,60	54.378,49
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		22.129,20	967,23
				FORNECEDORES NACIONAIS		14.329,20	967,23
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		7.800,00	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		10.226,94	24.923,64
				CONSIGNAÇÕES		10.226,94	24.923,64
				<b>TOTAL</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento:48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

Pág.:

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.264.455,05</b>	<b>1.072.270,88</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		10.076,00	10.076,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		215.860,39	98.040,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.361,10	0,00				
VEÍCULOS		362.101,00	362.101,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		7.926,57	7.926,57				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		30.969,70	23.291,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS		636.160,29	570.835,29				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		100.000,00	100.000,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-298.190,44</b>	<b>-166.744,93</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-289.190,44	-162.744,93				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-9.000,00	-4.000,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

NOTA 17

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>679.885,02</b>	<b>775.214,03</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	188.003,66	302.190,42
01	<b>VINCULADO</b>	<b>400.267,89</b>	<b>17.424,13</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-12.126,62	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	29.970,00	0,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	429.822,78	171.291,78
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	219.821,71	0,00
16650000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL INSTITUIÇÕES PRIVADAS(RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)	-3.159,62	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.945,26	-7.625,93
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneros dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	441,14	209,84
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-116.122,71	7.730,04
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-150.324,05	-154.181,60
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.152,91</b>	<b>792.638,16</b>

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.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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:** Fundo 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](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 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:

- 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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

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

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

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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

**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 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 probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.044.532,96	696.599,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.532,96	696.599,34
CONTA ÚNICA	F	1.044.532,96	696.599,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		179.897,52	179.897,52
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	179.897,52	179.897,52
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>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		1.066.264,61	1.005.525,95
BENS MÓVEIS		1.264.455,05	1.072.270,88
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57
VEÍCULOS	P	362.101,00	362.101,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.076,00	10.076,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	30.969,70	23.291,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215.860,39	98.040,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.361,10	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	636.160,29	570.835,29
BENS IMÓVEIS		100.000,00	100.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	100.000,00	100.000,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-298.190,44	-166.744,93
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-289.190,44	-162.744,93
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-9.000,00	-4.000,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.224.430,48, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 39,70% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 876.496,86.

**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\$ 1.044.532,96.

**Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de exercícios anteriores no montante de R\$ 179.897,52, esse valor encontrado é referente a divergência encontrada no Boletim de Caixa nº 267 de 31 de dezembro 2020, fruto do Processo de Prestação de Conta Anual 2020, Contas de Governo, através de Processo TCE n. 21100402-9, descrição a baixo:

DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9		
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	179.897,52
TOTAL	R\$	179.897,52



**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.066.264,61, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 1.005.525,95, o que representa um acréscimo de 6,04 %.

**Nota 05 – 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 R\$ 1.066.264,61 de imobilizado, onde R\$ 1.264.455,05 são de bens móveis e R\$ 362.101,00 de veículos, 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
PESSOAL A PAGAR		85.348,83	1.625,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07	F	26.572,60	56.342,83
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	624,14
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	1.340,20
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	26.572,60	54.378,49
<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</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	14.329,20	967,23
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.800,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
CONSIGNAÇÕES	F	10.226,94	24.923,64
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>

**Nota 06 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Assistência Social de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 144.277,57, o que demonstra um decréscimo de 72,05% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 83.858,70. O saldo de 2023 é composto por obrigações trabalhistas, encargos sociais, fornecedores a pagar, valores restituíveis e outros.



**Nota 07 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 26.572,60 que apresenta mais relevância com Contribuições ao RGPS.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 10.226,94, 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 09 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2023.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		330.611,91	720.278,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.798.164,11	1.003.643,41
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		17.641,50	74.241,77
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficit do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 330.611,91, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 17.641,50, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL		
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$	17.641,50
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>17.641,50</b>

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 2.146.417,52, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO NOTA 12</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>
<b>ATIVO PERMANENTE NOTA 13</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (144.277,57)+RP não Proc.(0,00) NOTA 14		144.277,57	83.858,70
PASSIVO PERMANENTE NOTA 15		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		2.146.417,52	1.798.164,11

**Nota 12 – 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\$ 1.224.430,48

**Nota 13 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.066.264,61.

**Nota 14 – 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\$ 144.277,57

**Nota 15 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2023.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)				NOTA 16			
ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Grupo 811xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Grupo 812xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		15.540,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		10.880.802,19	9.761.719,49
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		15.540,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.880.802,19	9.761.719,49
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.880.802,19</b>	<b>9.761.719,49</b>

**Nota 16 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 15.540,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 10.880.802,19. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO		NOTA 17	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO	679.885,91	776.214,03
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	188.003,66	302.190,42
01	VINCULADO	490.267,89	17.424,13
15010001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-12.126,62	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	29.970,00	0,00
16690000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	429.822,78	171.291,78
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	219.821,71	0,00
16650000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTENCIA SOCIAL INSTITUÇÕES PRIVADAS(RECURSOS DO EXERCICIO CORRENTE)	-3.159,62	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados a Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.945,26	-7.625,93
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	441,14	209,84
18690000	Outros recursos extrajornamentais (Recursos do Exercício Corrente)	-116.122,71	7.730,04
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-150.324,05	-154.181,60
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.152,91</b>	<b>792.638,16</b>

**Nota 17 – 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\$ 1.080.152,91 (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.

#### **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 – 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

#### **VII – 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



## VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial 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

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

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

## IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

## X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

## XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

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

## XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

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

## XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTEs CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Imobilizado



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
12300000	IMOBILIZADO	1.605.525,55	0,00	269.279,17	199.540,51	1.095.264,61	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	1.672.270,88	0,00	260.279,17	68.095,00	1.264.455,05	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.672.270,88	0,00	260.279,17	68.095,00	1.264.455,05	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	23.291,70	0,00	7.678,00	0,00	30.969,70	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	7.480,00	0,00	518,00	0,00	7.998,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	15.811,70	0,00	1.560,00	0,00	17.371,70	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	10.676,00	0,00	0,00	0,00	10.676,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.676,00	0,00	0,00	0,00	10.676,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	98.040,32	0,00	117.820,07	0,00	215.860,39	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	87.416,00	0,00	25.903,67	0,00	113.319,67	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	7.844,32	0,00	88.180,40	0,00	96.024,72	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	2.780,00	0,00	3.736,00	0,00	6.516,00	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	1.361,19	0,00	1.361,19	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	1.361,19	0,00	1.361,19	0,00
123110500	VEÍCULOS	362.101,00	0,00	0,00	0,00	362.101,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	362.101,00	0,00	0,00	0,00	362.101,00	0,00
123110600	PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	7.926,57	0,00	0,00	0,00	7.926,57	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	570.635,29	0,00	133.420,00	68.095,00	636.160,29	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	570.635,29	0,00	133.420,00	68.095,00	636.160,29	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	166.744,63	0,00	131.445,51	0,00	298.190,44
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	166.744,63	0,00	131.445,51	0,00	298.190,44
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	162.744,63	0,00	126.445,51	0,00	269.190,44
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	667,53	0,00	1.217,49	0,00	1.905,61

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
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.884,84	0,00	9.453,74	0,00	11.338,58
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	0,00	0,00	16,01	0,00	16,01
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	33.624,08	0,00	54.639,13	0,00	88.263,21
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	126.546,48	0,00	61.119,15	0,00	187.667,63
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	4.000,00	0,00	5.000,00	0,00	9.000,00
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	4.000,00	0,00	5.000,00	0,00	9.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.686.882,90</b>	<b>666.979,72</b>	<b>1.301.395,85</b>	<b>997.792,55</b>	<b>6.516.158,24</b>	<b>1.192.761,76</b>

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	57.967,83	2.130.026,12	2.183.979,72	0,00	111.921,43
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.625,00	1.729.447,53	1.813.171,36	0,00	85.348,83
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.625,00	1.729.447,53	1.813.171,36	0,00	85.348,83
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.625,00	1.729.447,53	1.813.171,36	0,00	85.348,83
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	1.625,00	1.729.447,53	1.813.171,36	0,00	85.348,83
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	56.342,83	400.578,59	370.808,36	0,00	26.572,60
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	624,14	624,14	0,00	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	624,14	624,14	0,00	0,00	0,00
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	624,14	624,14	0,00	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OPSS	0,00	1.340,20	38.709,90	37.369,70	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	1.340,20	38.709,90	37.369,70	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OPSS - UNIÃO	0,00	54.378,49	360.896,07	333.090,18	0,00	26.572,60
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	54.378,49	360.896,07	333.090,18	0,00	26.572,60
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	54.378,49	360.896,07	333.090,18	0,00	26.572,60
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OPSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	348,48	348,48	0,00	0,00
211450600	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	348,48	348,48	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>268.488,95</b>	<b>10.611.072,22</b>	<b>10.882.180,42</b>	<b>0,00</b>	<b>559.607,15</b>

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
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	967,23	1.308.270,25	1.329.432,22	0,00	22.129,20
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	967,23	1.308.270,25	1.329.432,22	0,00	22.129,20
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	967,23	1.308.270,25	1.329.432,22	0,00	22.129,20
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	967,23	1.089.349,52	1.102.711,49	0,00	14.329,20
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	572.660,65	576.830,60	0,00	4.139,95
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	967,23	516.688,87	525.910,89	0,00	10.189,25
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	218.920,73	226.720,73	0,00	7.800,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	218.920,73	226.720,73	0,00	7.800,00
<b>TOTAL</b>		0,00	4.836,15	6.541.351,25	6.647.151,10	0,00	110.646,00

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

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 298.190,44, 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\$ 298.190,44, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

#### XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</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>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		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

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eccc-pe.gov.br/gnp/validarDocumento.ssamCodigo.do documento: 48544853-4061-4100-2803-f2579981267

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		379.561,88	459,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.972,42	357,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
CONTA ÚNICA	F	379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR	F	2.401,30	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 05		571,12	357,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	571,12	357,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		193,91	319,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		193,91	319,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	193,91	319,89
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 06		194,70	128,07
INTANGÍVEL		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		194,70	128,07
DIFERIDO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	194,70	128,07
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		376.200,85	-346,07				

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		376.546,92	-41.775,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-346,07	41.429,61
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**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 10		379.561,88	459,39	PASSIVO FINANCEIRO (3.361,03)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		3.361,03	805,46
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		376.200,85	-346,07

\_\_\_\_\_  
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 14**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>125.140,37</b>	<b>68.784,65</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.140,37	68.784,65
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>125.140,37</b>	<b>68.784,65</b>

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://etcc.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		379.561,88	459,39	PASSIVO CIRCULANTE		3.361,03	805,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		379.561,88	459,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.972,42	357,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
CONTA ÚNICA		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		571,12	357,50
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		571,12	357,50
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		193,91	319,89
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		193,91	319,89
				FORNECEDORES NACIONAIS		193,91	319,89
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		194,70	128,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		194,70	128,07
				CONSIGNAÇÕES		194,70	128,07
				<b>TOTAL</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellington de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72



# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVID / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>43.242,15</b>	<b>41.000,11</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.812,54	-429,50
01	<b>VINCULADO</b>	<b>332.958,70</b>	<b>-41.346,18</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-571,12	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	379.477,84	2.639,89
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	-193,91	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-5.173,50	-3.405,46
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-40.580,61	-40.580,61
<b>TOTAL</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>

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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XVIII 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](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 842 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:** 01/01/2024 à 31/12/2024

**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 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 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 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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

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

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

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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

**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 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 probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		379.561,88	459,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39
CONTA ÚNICA	F	379.561,88	459,39
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 379.561,88, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 459,39.

**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\$ 379.561,88.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, e não teve nenhuma aquisição de imobilizado durante o exercício de 2023.



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.972,42</b>	<b>357,50</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>2.401,30</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS	F	2.401,30	0,00
<b>A PAGAR NOTA 05</b>		<b>571,12</b>	<b>357,50</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	571,12	357,50
<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</b>		<b>193,91</b>	<b>319,89</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>193,91</b>	<b>319,89</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	193,91	319,89
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 06</b>		<b>194,70</b>	<b>128,07</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>194,70</b>	<b>128,07</b>
CONSIGNAÇÕES	F	194,70	128,07
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Direito do Idoso, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 3.361,03, o que demonstra um acréscimo de 317,28% em comparação a 2022. O valor mais relevante refere-se à obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais correspondente a R\$ 571,12.

**Nota 05 – 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\$ 571,12.

**Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 194,70, 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 07 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2023.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>

  

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		376.546,92	-41.775,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-346,07	41.429,61
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 376.546,92, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 376.200,85, correspondente a soma dos déficit do exercício e dos superávit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		379.561,88	459,39
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		0,00	0,00

  

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (3.361,03)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		3.361,03	805,46
PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		376.200,85	-346,07

**Nota 10 – 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\$ 379.561,88.

**Nota 11 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

**Nota 12 – 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\$ 3.361,03.

**Nota 13 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Direito do Idoso no exercício de 2023.



C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 14

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO				
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		125.140,37	68.784,65
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		125.140,37	68.784,65
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>125.140,37</b>	<b>68.784,65</b>

**Nota 14 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 0,00. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		43.242,15	41.000,11
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		1.812,54	-429,50
01	VINCULADO		332.958,70	-41.348,18
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		-571,12	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)		379.477,84	2.639,89
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)		-193,91	0,00
18690000	Outros recursos extra-orçamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-5.173,50	-3.405,46
18890000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		-40.580,61	-40.580,61
<b>TOTAL</b>			<b>376.200,85</b>	<b>-344,07</b>

**Nota 15 – 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\$ 376.200,85 (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.

#### 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 – 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

#### **VII – 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

#### **VIII – 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.

#### **IX – 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.

#### **X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

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

#### **XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

#### **XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

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

#### **XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

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



#### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

##### a. 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
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	357,50	30.378,97	32.993,89	0,00	2.972,42
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	24.642,86	27.044,16	0,00	2.401,30
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	24.642,86	27.044,16	0,00	2.401,30
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	24.642,86	27.044,16	0,00	2.401,30
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	24.642,86	27.044,16	0,00	2.401,30
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	357,50	5.736,11	5.949,73	0,00	571,12
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	357,50	5.736,11	5.949,73	0,00	571,12
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	357,50	5.736,11	5.949,73	0,00	571,12
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	357,50	5.736,11	5.949,73	0,00	571,12
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.787,50</b>	<b>151.804,85</b>	<b>161.999,45</b>	<b>0,00</b>	<b>14.862,10</b>

##### b. 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	319,89	48.540,46	48.414,48	0,00	193,91
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	319,89	48.540,46	48.414,48	0,00	193,91
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	319,89	48.540,46	48.414,48	0,00	193,91
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	319,89	48.540,46	48.414,48	0,00	193,91
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	44.265,64	44.265,64	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	319,89	4.274,82	4.148,84	0,00	193,91
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.599,45</b>	<b>242.702,30</b>	<b>242.072,40</b>	<b>0,00</b>	<b>969,35</b>

#### XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

#### XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO 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
<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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		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>			



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/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.261.625,85	397.525,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		39,81	789,81
CONTA ÚNICA	F	1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		39,81	789,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	39,81	789,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		14.400,21	15.159,92	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		19.908,93	18.677,75	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	2.513,53	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	1.557,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.681,73	6.450,55				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.508,72	-3.517,83				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.508,72	-3.517,83				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		864.090,20	-10.074,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		411.896,05	421.778,50
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 09		0,00	192,00



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice-pe.gov.br/ppi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 485d4853-496f-4100-98b3-fd577b981267

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,80</b>



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: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE 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 <b>NOTA 11</b>		1.261.625,85	397.525,94	PASSIVO FINANCEIRO (39,81)+RP não Proc.(0,00) <b>NOTA 13</b>		39,81	789,81
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 12</b>		14.400,21	15.159,92	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 14</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.275.986,25	411.896,05

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

\_\_\_\_\_  
MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE 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 15

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>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>190.180,00</b>	<b>166.600,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		20.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		166.600,00	166.600,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		23.580,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>190.180,00</b>	<b>166.600,00</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/w/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.261.625,85	397.525,94	PASSIVO CIRCULANTE		39,81	789,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		39,81	789,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		39,81	789,81
CONTA ÚNICA		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES NACIONAIS		39,81	789,81
<b>TOTAL</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>	<b>TOTAL</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR  
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA

SECRETÁRIA  
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Pág.:  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epm/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.908,93</b>	<b>18.677,75</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.513,53	2.513,53				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		7.681,73	6.450,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.557,00	1.557,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.156,67	8.156,67				
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-5.508,72</b>	<b>-3.517,83</b>				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.508,72	-3.517,83				
<b>TOTAL</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 16

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>1.261.586,04</b>	<b>396.736,13</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	450.609,76	-414.240,15
<b>TOTAL</b>		<b>1.261.586,04</b>	<b>396.736,13</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



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 PATRIMONIAL – ANEXO XVIII 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](mailto:fmddcaibimirim@hotmail.com)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

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

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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 publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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



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

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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- 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 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 probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas 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 contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.261.625,85	397.525,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.261.625,85	397.525,94
CONTA ÚNICA	F	1.261.625,85	397.525,94
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		14.400,21	15.159,92
BENS MÓVEIS		19.908,93	18.677,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	2.513,53
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	1.557,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.681,73	6.450,55
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.508,72	-3.517,83
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.508,72	-3.517,83
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.261.625,85, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento aproximadamente de 217,29% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 397.525,94.

**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\$ 1.261.625,85, já em 2022, o valor foi de R\$ 397.525,94.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 14.400,21, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 15.159,92, o que representa um decréscimo de -5,01%.

**Nota 04 – 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 R\$ 14.400,21 de imobilizado, são de bens móveis, 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		39,81	789,81
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		39,81	789,81
FORNECEDORES NACIONAIS	F	39,81	789,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 39,81, o que demonstra um decréscimo de -94,96% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 789,81.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 39,81, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um decréscimo de -94,96% com relação ao exercício anterior.

**Nota 07 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente no exercício de 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.275.986,25	411.896,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.275.986,25	411.896,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		864.090,20	-10.074,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		411.896,05	421.778,50
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 09		0,00	192,00



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 864.090,20, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 09 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Não houve saldo nos ajustes do exercício de 2023.

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 1.275.986,25, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		1.261.625,85	397.525,94
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		14.400,21	15.159,92
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (39,81)+RP não Proc.(0,00) NOTA 13		39,81	789,81
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		1.275.986,25	411.896,05

**Nota 11 – 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\$ 1.261.625,85.

**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 14.400,21.

**Nota 13 – 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\$ 39,81.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim no exercício de 2023.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) - NOTA 15

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		20.000,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		190.180,00	166.600,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENCIONADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		20.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENCIONADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		166.600,00	166.600,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		23.580,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>190.180,00</b>	<b>166.600,00</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



**Nota 15 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 20.000,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 190.180,00. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - NOTA 16

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINARIO	1.261.586,04	396.736,13
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	450.609,76	-414.240,15
<b>TOTAL</b>		<b>1.261.586,04</b>	<b>396.736,13</b>

**Nota 16 – 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\$ 1.261.586,04 (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.

**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 – 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

**VII – 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

**VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial.

**IX – 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.

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

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

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

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

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

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

**XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

- a. Imobilizado



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
12300000	IMOBILIZADO	15.159,92	0,00	1.231,18	1.990,89	14.400,21	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	18.677,75	0,00	1.231,18	0,00	19.908,93	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	18.677,75	0,00	1.231,18	0,00	19.908,93	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.557,00	0,00	0,00	0,00	1.557,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	1.557,00	0,00	0,00	0,00	1.557,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	2.513,53	0,00	0,00	0,00	2.513,53	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	2.513,53	0,00	0,00	0,00	2.513,53	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.450,55	0,00	1.231,18	0,00	7.681,73	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	1.831,60	0,00	1.231,18	0,00	3.062,78	0,00
123110303	MORILÁRIO EM GERAL	4.618,95	0,00	0,00	0,00	4.618,95	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	8.156,67	0,00	0,00	0,00	8.156,67	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	8.156,67	0,00	0,00	0,00	8.156,67	0,00
123800000	(-) DEPRECAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.517,83	0,00	1.990,89	0,00	5.508,72
123810000	(-) DEPRECAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	3.517,83	0,00	1.990,89	0,00	5.508,72
123810100	(-) DEPRECAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	3.517,83	0,00	1.990,89	0,00	5.508,72
123810199	(-) DEPRECAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	3.517,83	0,00	1.990,89	0,00	5.508,72
<b>TOTAL</b>		<b>89.870,92</b>	<b>14.071,32</b>	<b>6.155,90</b>	<b>9.954,45</b>	<b>94.035,93</b>	<b>22.034,88</b>

b. 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
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	789,81	186.778,17	186.028,17	0,00	39,81
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	789,81	186.778,17	186.028,17	0,00	39,81
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	789,81	186.778,17	186.028,17	0,00	39,81
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	789,81	16.895,11	16.145,11	0,00	39,81
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	39,81	81,40	81,40	0,00	39,81
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	750,00	16.813,71	16.063,71	0,00	0,00
213110200	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	169.883,06	169.883,06	0,00	0,00
213110299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	169.883,06	169.883,06	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>3.949,05</b>	<b>933.890,85</b>	<b>930.140,85</b>	<b>0,00</b>	<b>199,05</b>

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

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 12.632.803,30, 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\$ 12.632.803,30, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

## XVI – 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.

## XVII – 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
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	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>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice-pe.gov.br/epm/validaDoc.ssamCodigo do documento: 4854d853-4061-4100-98b3-fd57b981267

**ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		580,72	69.783,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	F	580,72	69.783,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		0,00	85.719,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	85.719,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		0,00	8.676,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.676,56
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	8.676,56	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		1.174.976,48	878.401,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.175.948,95	879.315,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	45.683,49	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.130.265,46	833.631,87	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-972,47	-913,67				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-972,47	-913,67				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		321.768,09	853.789,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		853.789,11	0,00

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



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

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

\_\_\_\_\_  
JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

**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 10		580,72	69.783,72	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		0,00	94.396,30
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		1.174.976,48	878.401,69	PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.175.557,20	853.789,11

\_\_\_\_\_  
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: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**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 14**

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>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		25,50	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		417.538,82	417.538,82
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</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://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



**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)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>  
Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE		580,72	69.783,72	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	94.396,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		580,72	69.783,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	85.719,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		580,72	69.783,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		0,00	85.719,74
CONTA ÚNICA		580,72	69.783,72	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	85.719,74
<b>TOTAL</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	8.676,56
				VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.676,56
				CONSIGNAÇÕES		0,00	8.676,56
				<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.175.948,95</b>	<b>879.315,36</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.130.265,46	833.631,87				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		45.683,49	45.683,49				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-972,47	-913,67				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-972,47	-913,67				
<b>TOTAL</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</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)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>7.691,53</b>	<b>-78.485,06</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.234,68	-78.485,06
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-7.110,81</b>	<b>53.872,48</b>
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	28.185,16	59.743,70
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-35.295,97	-5.871,22
<b>TOTAL</b>		<b>580,72</b>	<b>-24.612,58</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: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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:** 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](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 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

**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 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**

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

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

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

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

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

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

**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 realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



**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 probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



**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>580,72</b>	<b>69.783,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>
CONTA ÚNICA	F	580,72	69.783,72
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.175.948,95</b>	<b>879.315,36</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	45.683,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.130.265,46	833.631,87
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		<b>-972,47</b>	<b>-913,67</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-972,47	-913,67
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 580,72, o montante é composto por caixa equivalente de caixa.

**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\$ 580,72, já em 2022, o valor foi de R\$ 69.783,72.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 1.174.976,48, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 878.401,69.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, a entidade apresentou um saldo de 1.174.976,48 de imobilizado, onde R\$ 1.175.948,95 são de bens imóveis em andamento, e R\$ 45.683,49 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		0,00	85.719,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	85.719,74
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	85.719,74
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		0,00	8.676,56
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.676,56
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	8.676,56
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo de Desenvolvimento Municipal apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 0,00, em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 94.396,30. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e demais obrigações a curto prazo. O valor deste subgrupo, em 31/12/2023.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 85.719,74, não houve despesa no exercício de 2023.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representou um saldo de R\$ 0,00 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 2024.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		321.768,09	853.789,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		853.789,11	0,00
PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 321.768,09, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 1.175.557,20, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		580,72	69.783,72
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		1.174.976,48	878.401,69
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		0,00	94.396,30
PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>

**Nota 10 – 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\$ 580,72.

**Nota 11 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.174.976,48.

**Nota 12 – 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\$ 0,00.

**Nota 13 – 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\$ 0,00.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 14

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		25,50	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		417.538,82	417.538,82
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		25,50	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		417.538,82	417.538,82
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</b>

**Nota 14 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 25,50. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 417.538,82. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 ORDINÁRIO		7.691,53	-78.485,06
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		7.224,08	-78.485,06
01 VINCULADO		-7.110,81	83.873,48
17010000 Outros Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)		26.185,16	59.743,70
18690000 Outros recursos extrajornamentários (Recursos do Exercício Corrente)		-35.295,97	-5.871,22
<b>TOTAL</b>		<b>580,72</b>	<b>-24.612,58</b>

**Nota 15 – 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\$ 580,72 (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.

### 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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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 580,72, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
ENTIDADES	
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 580,72
TOTAL	R\$ 580,72

#### **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**

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



## 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 SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

### a. Imobilizado

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	878.401,69	0,00	296.633,59	58,80	1.174.976,48	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	878.315,36	0,00	296.633,59	0,00	1.175.948,95	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	879.315,36	0,00	296.633,59	0,00	1.175.948,95	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	833.631,87	0,00	296.633,59	0,00	1.130.265,46	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	833.631,87	0,00	296.633,59	0,00	1.130.265,46	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	45.683,49	0,00	0,00	0,00	45.683,49	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	45.683,49	0,00	0,00	0,00	45.683,49	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	913,67	0,00	58,80	0,00	972,47
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	913,67	0,00	58,80	0,00	972,47
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	913,67	0,00	58,80	0,00	972,47
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	913,67	0,00	58,80	0,00	972,47
<b>TOTAL</b>		<b>4.395.663,13</b>	<b>3.654,68</b>	<b>1.483.167,95</b>	<b>294,00</b>	<b>5.878.772,28</b>	<b>3.889,88</b>

### b. 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	85.719,74	382.353,33	296.633,59	0,00	0,00
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	85.719,74	382.353,33	296.633,59	0,00	0,00
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR.	0,00	85.719,74	382.353,33	296.633,59	0,00	0,00
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	85.719,74	382.353,33	296.633,59	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	85.719,74	382.353,33	296.633,59	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		0,00	428.598,70	1.911.766,65	1.483.167,05	0,00	0,00

## XVI – 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.

## XVII – 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

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
<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
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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

JOSÉ WELLITON DE MELO  
PREFEITO  
041.984.994-70

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

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDocumento.do?documento=48544853-4061-4100-98b3-f157b109844267

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>6.673.643,94</b>	<b>4.961.007,04</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>228.772,53</b>	<b>610.202,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	314.995,80	3.947,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	7.229,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.229,21
CONTA ÚNICA RPPS	F	314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.229,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	59,50
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		300,00	59,50
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	49.128,42	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	300,00	59,50
-CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	311.179,98	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 03	5.998.339,74	4.957.059,85	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		5.998.339,74	4.957.059,85	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	5.998.339,74	4.957.059,85	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	NOTA 08	228.472,53	602.913,41
ESTOQUES		0,00	0,00	VALORES RESTITUIVEIS		228.472,53	602.913,41
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	228.472,53	602.913,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 04	8.317.321,72	7.635.906,43	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.278.761,13	7.598.107,19	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 05	8.278.761,13	7.598.107,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	8.278.761,13	7.598.107,19	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	NOTA 09	60.293.700,66	70.329.349,53
IMOBILIZADO	NOTA 06	38.560,59	37.799,24	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		60.293.700,66	70.329.349,53
BENS MÓVEIS		50.729,44	44.879,15	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	42.402.993,59	49.485.634,79
BENS DE INFORMÁTICA	P	4.107,99	4.107,99	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	17.890.707,07	20.843.714,74
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.099,90	1.099,90	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.117,40	8.144,40	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	34.404,15	31.526,86	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>60.522.473,19</b>	<b>70.939.551,65</b>
BENS IMÓVEIS		320,00	320,00				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	320,00	320,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-12.488,85	-7.399,91				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-12.453,65	-7.380,71				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-35,20	-19,20				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>14.990.965,66</b>	<b>12.596.913,47</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,18</b>

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,18</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,18</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	<b>NOTA 10</b>	12.811.130,65	-9.860.094,57
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES		-58.342.638,18	-48.634.409,21
				DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	151.865,60
				<b>(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,18</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>14.990.965,66</b>	<b>12.596.913,47</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assessor em: https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.ssamCodigo do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR5  
 CRC-017226/O-3

LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
 PRESIDENTE  
 105.602.984-63

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. 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	<b>NOTA 12</b>	6.313.335,54	4.961.007,04	PASSIVO FINANCEIRO (228.772,53)+RP não Proc.(4.091,00)	<b>NOTA14</b>	232.863,53	614.293,12
ATIVO PERMANENTE	<b>NOTA13</b>	8.677.630,12	7.635.906,43	PASSIVO PERMANENTE	<b>NOTA 15</b>	60.293.700,66	70.329.349,53
				SALDO PATRIMONIAL		-45.535.598,53	-58.346.729,18

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR5  
CRC-017226/O-3

\_\_\_\_\_  
LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
105.602.984-03

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

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

NOTA 16

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>90.409,86</b>	<b>68.195,93</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		90.409,86	68.195,93
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>90.409,86</b>	<b>68.195,93</b>

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR5  
CRC-017226/O-3

\_\_\_\_\_  
LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
105.602.984-63

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/gpp/walidaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento:48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267>

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.313.335,54</b>	<b>4.961.007,04</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>228.772,53</b>	<b>610.202,12</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		314.995,80	3.947,19	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>0,00</b>	<b>7.229,21</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.229,21
CONTA ÚNICA RPPS		314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR		0,00	7.229,21
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.998.339,74</b>	<b>4.957.059,85</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>300,00</b>	<b>59,50</b>
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		5.998.339,74	4.957.059,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		300,00	59,50
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		5.998.339,74	4.957.059,85	FORNECEDORES NACIONAIS		300,00	59,50
<b>TOTAL</b>		<b>6.313.335,54</b>	<b>4.961.007,04</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>228.472,53</b>	<b>602.913,41</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		228.472,53	602.913,41
				CONSIGNAÇÕES		228.472,53	602.913,41
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>4.091,00</b>	<b>4.091,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.091,00	4.091,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.091,00	4.091,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		4.091,00	4.091,00
				<b>TOTAL</b>		<b>232.863,53</b>	<b>614.293,12</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR5  
 CRC-017226/O-3

LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
 PRESIDENTE  
 105.602.984-63

**IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.ctdce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		49.128,42	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		42.402.993,59	49.485.634,79
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		311.179,98	0,00	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		17.890.707,07	20.843.714,74
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.317.321,72</b>	<b>7.635.906,43</b>	<b>TOTAL</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>8.278.761,13</b>	<b>7.598.107,19</b>				
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>8.278.761,13</b>	<b>7.598.107,19</b>				
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		8.278.761,13	7.598.107,19				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>38.560,59</b>	<b>37.799,24</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>50.729,44</b>	<b>44.879,15</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.099,90	1.099,90				
BENS DE INFORMÁTICA		4.107,99	4.107,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.117,40	8.144,40				
DEMAIS BENS MÓVEIS		34.404,15	31.526,86				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>320,00</b>	<b>320,00</b>				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		320,00	320,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-12.488,85</b>	<b>-7.399,91</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-12.453,65	-7.380,71				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-35,20	-19,20				
<b>TOTAL</b>		<b>8.677.630,12</b>	<b>7.635.906,43</b>				

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

LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
 PRESIDENTE  
 105.602.984-63

# IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

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

NOTA 17

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.517.673,26</b>	<b>3.133.166,86</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.393.534,50	3.009.029,92
01	<b>VINCULADO</b>	<b>2.562.798,75</b>	<b>1.213.547,06</b>
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	42.595,70	-21.843,14
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	338.420,79	370.281,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.558.892,88	-1.432.372,82
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	4.740.675,14	2.297.482,02
<b>TOTAL</b>		<b>6.080.472,01</b>	<b>4.346.713,92</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR5

CRC-017226/O-3

LUANA KARLA DE LIMA SILVA

PRESIDENTE

105.602.984-63





## I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Instituto de Previdência de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 05.259.440/0001-81
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Avenida Castro Alves, 437 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Luana Karla de Lima Silva. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1088  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

## NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

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

2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

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

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

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

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

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

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





- a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS.
- 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.

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>
----------------------------

## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

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 a 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 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 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.



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>6.673.643,94</b>	<b>4.961.007,04</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	314.995,80	3.947,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		314.995,80	3.947,19
CONTA ÚNICA RPPS	F	314.995,80	3.947,19
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER	P	49.128,42	0,00
-CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	311.179,98	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	NOTA 03	5.998.339,74	4.957.059,85
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		5.998.339,74	4.957.059,85
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	5.998.339,74	4.957.059,85
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</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>8.317.321,72</b>	<b>7.635.906,43</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>8.278.761,13</b>	<b>7.598.107,19</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 05	8.278.761,13	7.598.107,19
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	8.278.761,13	7.598.107,19
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>38.560,59</b>	<b>37.799,24</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>50.729,44</b>	<b>44.879,15</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	4.107,99	4.107,99
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.099,90	1.099,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.117,40	8.144,40
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	34.404,15	31.526,86
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>320,00</b>	<b>320,00</b>
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	320,00	320,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-12.488,85	-7.399,91
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-12.453,65	-7.380,71
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-35,20	-19,20
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.990.965,66</b>	<b>12.596.913,47</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 6.673.643,94, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 34,52% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 4.961.007,04.

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
10000000	ATIVO)	12.596.913,47	0,00	38.274.880,42	35.880.828,23	14.990.965,66	0,00
11000000	ATIVO CIRCULANTE	4.961.007,04	0,00	37.588.376,19	35.875.739,29	6.673.643,94	0,00
11100000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.947,19	0,00	34.483.939,45	34.172.890,84	314.995,80	0,00
11110000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.947,19	0,00	34.483.939,45	34.172.890,84	314.995,80	0,00
11111000	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CI	3.947,19	0,00	34.483.939,45	34.172.890,84	314.995,80	0,00
111110600	CONTA ÚNICA RPPS	3.947,19	0,00	34.483.939,45	34.172.890,84	314.995,80	0,00
111110601	BANCOS (CONTA MOVIMENTO) - RPPS	3.947,19	0,00	34.483.939,45	34.172.890,84	314.995,80	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO)	0,00	0,00	360.308,40	0,00	360.308,40	0,00
113600000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO)	0,00	0,00	360.308,40	0,00	360.308,40	0,00
113610000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO) - (	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113610100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113610101	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APPOSEN	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113620000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO) - I	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
113620100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
113620101	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRIMONIAL	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
114000000	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRA	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114100000	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110000	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS- CONSOLIDAÇÃO)	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110900	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110901	TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO)	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00



## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

**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\$ 314.995,80.

**Nota 03 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** São os valores de investimentos e aplicações financeiras do RPPS um total de R\$ 5.998.339,74. Em relação ao exercício anterior, houve um aumento de 21,01% já que em 2022 o valor total de investimentos do RPPS somava R\$ 4.957.059,85.

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 8.317.321,72, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 7.635.906,43, representando um aumento de R\$ 681.415,29.

**Nota 05 – Créditos a Longo Prazo:** O valor total do Crédito Previdenciários do RPPS reconhecida, em 2023 é de R\$ 8.278.761,13, para 2022 apresentou o valor de R\$ 7.598.107,19, o que representa um aumento de 8,96%.

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
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA-IFSS	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00
121120600	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00
121120604	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATRI	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00

**Nota 06 – 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 R\$ 38.560,59 de imobilizado, onde R\$ 38.275,79 são de bens móveis e R\$ 284,80 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	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>228.772,53</b>	<b>610.202,12</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	7.229,21
PESSOAL A PAGAR		0,00	7.229,21
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	7.229,21
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		300,00	59,50
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		300,00	59,50
FORNECEDORES NACIONAIS	F	300,00	59,50
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	<b>NOTA 08</b>	<b>228.472,53</b>	<b>602.913,41</b>
VALORES RESTITUÍVEIS		228.472,53	602.913,41
CONSIGNAÇÕES	F	228.472,53	602.913,41
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	<b>NOTA 09</b>	<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		60.293.700,66	70.329.349,53
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	42.402.993,59	49.485.634,79
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	17.890.707,07	20.843.714,74
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>60.522.473,19</b>	<b>70.939.551,65</b>

**Nota 07 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade, que apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 228.772,53, o que demonstra um decréscimo de 62,51% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 610.202,12. O saldo de 2023 é composto por obrigações trabalhistas, fornecedores a pagar, valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à demais obrigações a curto prazo correspondente a R\$ 228.472,53.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 228.472,53, onde compreende os valores de consignações principalmente relacionados a contribuições retidas de Imposto de renda retido na fonte referente a períodos do exercício de 2023.

**Nota 09 – Provisões a Longo Prazo:** Os valores registrados nestas contas representam o montante de R\$ 60.293.700,66, referentes a atualização realizada pelo Cálculo Atuarial no exercício de 2023 das provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos servidores de Ibimirim, conforme relatório do Atuário quadro a seguir:

**Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim**

2.2.7.2.1.00.00 (2)+(3)+(4)+(5)	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>60.293.700,66</b>
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>		
2.2.7.2.1.03.00	<b>(2) Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>42.402.993,59</b>
2.2.7.2.1.03.1	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	49.102.823,08
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Inativo	-3.187.714,91
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	-315.621,71
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	-3.196.492,87
2.2.7.2.1.03.07	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00
2.2.7.2.1.04.00	<b>(3) Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>17.890.707,07</b>
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	109.554.406,60
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	-54.117.797,98
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	-28.448.191,06
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	-9.097.710,49
2.2.7.2.1.05.05	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos	0,00
2.2.7.2.1.07.00	<b>(5) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	<b>0,00</b>
2.2.7.2.1.07.01	(+) Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	0,00

No exercício de 2023, nota-se uma redução referente a reversão de provisões matemáticas do RPPS conforme relatório do Atuário que diminuiu em R\$ 10.035.648,87 em comparação com o exercício de 2022.

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,18</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,1</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,1</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 10	12.811.130,65	-9.860.094,5
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-58.342.638,18	-48.634.409,2
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	151.865,6
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	NOTA 11	<b>-45.531.507,53</b>	<b>-58.342.638,1</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14.990.965,66</b>	<b>12.596.913,4</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 12.811.130,65, resultando em um superávit patrimonial, comparado com o exercício de 2022 que apresentou um déficit de R\$ -9.860.094,57.

**Nota 11 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ -45.531.507,53, correspondente a soma dos déficit do exercício e dos exercícios anteriores.





ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 12		6.313.335,54	4.961.007,04
ATIVO PERMANENTE NOTA13		8.677.630,12	7.635.906,43

**Nota 12 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 6.313.335,54.

**Nota 13 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 8.677.630,12.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (228.772,53)+RP não Proc. (4.091,00) NOTA14		232.863,53	614.293,12
PASSIVO PERMANENTE NOTA 15		60.293.700,66	70.329.349,53
SALDO PATRIMONIAL		-45.535.598,53	-58.346.729,18

**Nota 14 – 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\$ 232.863,53.

**Nota 15 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. No exercício de 2023 o passivo permanente totalizou R\$ 60.293.700,66.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 16

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		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		90.409,86	68.195,93
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		90.409,86	68.195,93
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>90.409,86</b>	<b>68.195,93</b>

**Nota 16 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 90.409,86. 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.

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 17

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	3.517.873,26	3.133.166,86
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.393.534,50	3.009.029,92
01	VINCULADO	2.562.798,75	1.213.547,06
15000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	42.595,70	-21.843,14
15010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Reservação (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	338.426,79	370.281,00
15690000	Outros recursos extraordinários (Recursos do Exercício Corrente)	-2.558.892,88	-1.483.370,83
15990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	4.740.675,14	2.297.482,03
<b>TOTAL</b>		<b>6.080.472,01</b>	<b>4.346.713,92</b>

**Nota 17 – 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\$ 6.080.472,01 (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.

#### **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)



**Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim**

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 – 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

---

**VII – 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

---

**VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

---

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

---

**IX – 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.

---

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

---

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

---

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

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

---

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

---

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

---





## Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim

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

### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

#### a. Imobilizado

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	37.799,24	0,00	5.850,29	5.088,94	38.560,59	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	44.879,15	0,00	5.850,29	0,00	50.729,44	0,00
123110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	44.879,15	0,00	5.850,29	0,00	50.729,44	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.099,90	0,00	0,00	0,00	1.099,90	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.099,90	0,00	0,00	0,00	1.099,90	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	4.107,99	0,00	0,00	0,00	4.107,99	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	4.107,99	0,00	0,00	0,00	4.107,99	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	8.144,40	0,00	2.973,00	0,00	11.117,40	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	8.144,40	0,00	2.973,00	0,00	11.117,40	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	31.526,86	0,00	2.877,29	0,00	34.404,15	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	8.833,49	0,00	0,00	0,00	8.833,49	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	22.693,37	0,00	2.877,29	0,00	25.570,66	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
123210800	BENEFICÍRIOS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	7.399,91	0,00	5.088,94	0,00	12.488,85
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	7.399,91	0,00	5.088,94	0,00	12.488,85
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	7.380,71	0,00	5.072,94	0,00	12.453,65
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	73,28	0,00	119,06	0,00	192,36
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	339,75	0,00	400,53	0,00	740,28
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	6.967,68	0,00	4.553,33	0,00	11.521,01
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	19,20	0,00	16,00	0,00	35,20
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	19,20	0,00	16,00	0,00	35,20

#### 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	7.229,21	6.677.951,71	6.670.722,50	0,00	0,00
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	7.229,21	107.399,20	100.169,99	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	7.229,21	107.399,20	100.169,99	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	7.229,21	107.062,54	99.833,33	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	7.229,21	107.062,54	99.833,33	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	168,33	168,33	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	168,33	168,33	0,00	0,00
211200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
211210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
211210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	16.590,10	16.590,10	0,00	0,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA (PSS)	0,00	0,00	3.196,00	3.196,00	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	3.196,00	3.196,00	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER (PSS - UNDA)	0,00	0,00	13.394,10	13.394,10	0,00	0,00
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RPPS A PAGAR	0,00	0,00	13.394,10	13.394,10	0,00	0,00
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RPPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	13.394,10	13.394,10	0,00	0,00

#### 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
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	10.043,42	10.043,42	0,00	0,00
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	602.913,41	1.477.868,91	1.103.428,03	0,00	228.472,53
218000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	602.913,41	1.477.868,91	1.103.428,03	0,00	228.472,53
218100000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	602.913,41	1.477.868,91	1.103.428,03	0,00	228.472,53
218101000	CONSIGNAÇÕES	0,00	602.913,41	1.477.868,91	1.103.428,03	0,00	228.472,53

210810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	6.588,80	6.588,80	0,00	0,00
210810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	602.913,41	608.249,18	233.806,30	0,00	228.472,53
210810108	ISS	0,00	0,00	149,62	149,62	0,00	0,00
210810110	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	0,00	2.600,00	2.600,00	0,00	0,00
210810115	RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	860.281,31	860.281,31	0,00	0,00

## XV – IMPAIRMENT

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

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em</b>			





notas explicativas.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<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
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor</b>			



**Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Ibimirim**

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

LUANA KARLA DE LIMA SILVA  
PRESIDENTE  
105.602.984-63

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC 017.226/0-3/PE



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**IBIMIRIM-PE**  
CASA VITÓRIA MARIA DE LIMA

## **Câmara Municipal Ibimirim – PE**

## **Balço Patrimonial da Lei Nº 4.320/64 MCASP**



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 485d4853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

# Balanço Patrimonial

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP

**Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas referentes ao  
exercício financeiro de 2023**

Contador **Armando Rodrigues dos Santos** CRC/PE 028662/O-0



## APRESENTAÇÃO

O Balanço Patrimonial foi elaborado de acordo com o Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64, com atualizações guiadas pela Portaria STN nº 438, de 16 de julho de 2012 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP. A elaboração da Demonstração Contábil e da Notas Explicativas referente ao exercício financeiro de 2023, abrange o Poder Legislativo do Município de Ibimirim, Estado de Pernambuco: Câmara Municipal. Foram elaboradas a partir das informações constantes no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI – Fiorilli Software, onde servidores municipais efetivos e/ou comissionados ligados diretamente a supervisão da Presidência desta casa Legislativa, em conjunto com a assessoria do Contador Armando Rodrigues dos Santos CRC 028662/O-0, o utilizam para a execução orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com diretrizes de lançamentos estabelecidos pela 9ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria Conjuntiva STN/SOF/ME nº117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº119, de 4 de novembro de 2021 e Portaria STN nº1.131, de 4 de novembro de 2021. Sendo assim, à elaboração dessas Demonstrações Contábeis e das Notas Explicativas, visa dar transparência referente às informações contábeis, patrimoniais, orçamentarias, econômicas e financeiras do Poder Legislativo aos diversos cidadãos.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil responsável por apresentar a situação patrimonial da entidade pública de maneira quantitativa e qualificada por meio de contas representativas do patrimônio público, como também suas contas de compensação. Sendo o mesmo estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. O Balanço Patrimonial será composto por: a. Quadro Principal; b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes; c. Quadro das Contas de Compensação (controle); e d. Quadro do Superávit / Déficit Financeiro. As estruturas das demonstrações contábeis dos anexos da Lei nº 4.320/1964 e da Portaria STN nº 438/2012 estão contidas nos quadros acima, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público. A partir de então, no Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis. Suas Notas Explicativas seguiram as normatizações da Resolução TCE/PE nº 216, de 06 de dezembro de 2023, consoante aos anexos XIX e XXII, da resolução supracitada, no que diz respeito a sua estrutura mínima e ainda, agregando-se o Demonstrativo de Implantação das Novas Regras Contábeis Aplicados ao Setor Público.

Trazendo uma pré-análise do Balanço Patrimonial 2023, da Câmara de Municipal, trazemos um total de Ativo Circulante (AC) de R\$ 113,12, ao tempo que, o Ativo Não Circulante (ANC) foi de R\$ 237.155,51. Já o Passivo Circulante (PC) atingiu R\$ 111,70, enquanto o Passivo Não Circulante chegou a R\$ 0,00. Desta forma, contabilizando um Patrimônio Líquido (PL) de R\$ 237.156,93, para o último exercício. Então, assim, após esta breve introdução, apresentamos a íntegra do Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Ibimirim com suas respectivas Notas Explicativas para o exercício financeiro de 2023.

**CLEITON PEREIRA**  
**Presidente da Câmara Municipal**  
Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

**ARMANDO RODRIGUES DOS SANTOS**  
**Contador**

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eice.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 48544853-4904-4100-98b3-fd570981267

**ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>113,12</b>	<b>28.676,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		113,12	28.676,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		113,12	28.676,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	N1 F	113,12	28.676,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		111,70	28.574,87
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		111,70	28.574,87
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	N9 F	111,70	28.574,87
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		237.155,51	237.485,20	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		115.252,11	97.742,11	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N2 P	28.538,03	28.538,03	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	N3 P	71.095,98	65.964,98	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	N4 P	3.239,10	3.239,10	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N5 P	12.379,00	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>
BENS IMÓVEIS		149.764,22	149.764,22				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N6 P	149.764,22	149.764,22				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-27.860,82	-10.021,13				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N7 P	-20.641,07	-8.791,95				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N8 P	-7.219,75	-1.229,18				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>237.268,63</b>	<b>266.161,88</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	110 P	-430,08	129.723,97
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	111 P	237.587,01	107.863,04
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>

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



**ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>237.268,63</b>	<b>266.161,88</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**CÂMARA 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	N12	113,12	28.676,68	PASSIVO FINANCEIRO (111,70)+RP não Proc.(0,00)	N14	111,70	28.574,87
ATIVO PERMANENTE	N13	237.155,51	237.485,20	PASSIVO PERMANENTE	N15	0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	N16	237.156,93	237.587,01

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: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

**CÂMARA 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)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>335.346,81</b>	<b>114.781,12</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	N17	335.346,81	114.781,12
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>335.346,81</b>	<b>114.781,12</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267



# CÂMARA 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)

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.ccm.ibimirim.br/portal/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		113,12	28.676,68	PASSIVO CIRCULANTE		111,70	28.574,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		113,12	28.676,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		111,70	28.574,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		113,12	28.676,68	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		111,70	28.574,87
CONTA ÚNICA		113,12	28.676,68	FORNECEDORES NACIONAIS		111,70	28.574,87
<b>TOTAL</b>		<b>113,12</b>	<b>28.676,68</b>	<b>TOTAL</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>



# CÂMARA 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)

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>115.252,11</b>	<b>97.742,11</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		3.239,10	3.239,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		12.379,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		28.538,03	28.538,03				
DEMAIS BENS MÓVEIS		71.095,98	65.964,98				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>149.764,22</b>	<b>149.764,22</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		149.764,22	149.764,22				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-27.860,82</b>	<b>-10.021,13</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-20.641,07	-8.791,95				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-7.219,75	-1.229,18				
<b>TOTAL</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48544853-4061-4100-98b3-fd57b98a1267

# CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 <b>ORDINÁRIO</b>		1,42	101,81
15010000 Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		1,42	101,81
<b>TOTAL</b>		1,42	101,81





## CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### Exercício de 2023

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

**a) Nome da entidade:**

Câmara Municipal de Ibimirim

**b) Natureza jurídica da entidade:**

106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

**CNPJ:** 01.716.564/0001-98

**Principal atividade econômica da entidade:** 94.92-8-00 – Atividades de organizações políticas

**c) Domicílio da entidade:**

Avenida Castro Alves, nº 412 – Centro; CEP: 56.580-000; Ibimirim – PE

**d) Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Câmara Municipal de Ibimirim – PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código: 106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, sendo sua atividade principal classificada como: 94.92-8-00 – Atividades de organizações políticas. Sua execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 872/2022, de 02 de dezembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2023). Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art.29-A da Constituição Federal 1988. O texto do artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos Artigos 158e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000). I – 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 58, de 2009) (Produção de efeito).

**e) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Ibimirim, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de 2023, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis ao Setor Público – NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

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 outubro de 2021, Portaria Conjuntiva STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 9ª Edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.



Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T SP 16.6 (R1), que trata das demonstrações contábeis das entidades. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras dos normativos internacionais publicados pelo *International Federation of Accountants* – IFAC através da *International Public Sector Accounting Standards* – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Quanto aos aspectos de escrituração das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE.

**f) Informações Adicionais Exigidas pela Resolução TCE-PE Nº 216/2023 e pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE:**

Estrutura e apresentação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE - PE, apresentando os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração seguiram os princípios contábeis da entidade, da continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competências e prudências, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos Sistemas orçamentário e Patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art.86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição, Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants* (IFAC) através das *International Public Sector Accounting Standards* (IPSAS).

**g) Consolidação das Demonstrações contábeis abrangendo:**

Esta demonstração contábil abrange informações dados executados da Administração Pública Direta da Câmara Municipal de Ibimirim que compõe o Poder Legislativo.

**h) Dados do Gestor:**

Cleiton Pereira, Presidente da Câmara Municipal de Ibimirim no período de 01/01/2023 a 31/12/2023.

**i) Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive as notas explicativas:**

Armando Rodrigues dos Santos CRC/PE nº 028662/O-0. E-mail: armandotriunfo@gmail.com

**j) Nome do software da contabilidade:**

Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI da Fiorilli Software

**RESUMO DA POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

As Demonstrações contábeis apresentam apropriadamente a situação patrimonial, financeira como também seu desempenho econômico ao ser analisado a entidade a qual tais



demonstrações são aplicadas, a representatividade desses documentos contábeis tem o compromisso de apresentar a fidedigna resultante dos efeitos das transações, condições e eventuais eventos ocorridos nos critérios e definições reconhecidos para ativos, passivos, receitas e despesas estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 9ª Edição, nesse contexto é apresentado os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito municipal, que afetaram a elaboração das demonstrações contábeis, tendo em consideração as opções e premissas da legislação da contabilidade aplicada ao Setor público.

A elaboração do Balanço Patrimonial – BP é realizada obedecendo a Lei nº 4.320/64 e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, no balanço patrimonial é utilizado o regime de caixa para o registro de receitas e o regime de competência para o uso das despesas da entidade, o município tem como moeda funcional o real (R\$) e não apresenta registro em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para moeda funcional vigente.

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil responsável por apresentar a situação patrimonial da entidade pública de maneira quantitativa e qualificada por meio de contas representativas do patrimônio público, como também suas contas de compensação. Sendo o mesmo estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretária do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com população inferior a 50 mil habitantes.

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao Separar o ativo e o passivo em dois grupos, financeiro e permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que compõem. Afim de atender aos novos padrões da contabilidade Aplicada ao Setor Público, as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/64 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012. Com o objetivo de atender as necessidades dos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei 4.320/64 e as alterações da Portaria STN nº 438/2012, o balanço patrimonial será composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro de Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- c) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- d) Quadro do Superavit/Déficit Financeiro.

#### **Quadro Principal:**

O Balanço Patrimonial será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). Os ativos e passivos serão apresentados em níveis sintéticos (3º nível – Subgrupo ou 4º nível -Título).

A NBC TSP 11 prevê a adoção das seguintes formas de apresentação dos ativos e passivos:



- a) Segregação em ativos circulantes e não circulantes e não circulantes e passivos circulantes e não circulante, sendo este o modelo que deve ser adotado preferencialmente;
- b) Apresentação baseada na liquidez, aplicável apenas quando proporcionar informação que seja mais relevante. Tal situação pode ocorrer, por exemplo, em instituições financeiras, pelo fato de que tais instituições não fornecem bens ou serviços dentro de ciclo operacional claramente identificável.

#### **Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

Este quadro apresenta os ativos e passivos financeiros e permanentes de acordo com o disposto no art. 105 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se a classe 1 (Ativo), a classe 2 (passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como as contas que representem passivos financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 (Crédito Empenhado a Liquidar e Restos a Pagar Não Processados a Liquidar). Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial serão apresentados pelos seus valores totais. É facultativo o detalhamento dos saldos em notas explicativas.

#### **Quadro das Contas de Compensação (controle)**

Este quadro apresenta os atos potenciais do ativo e do passivo a executar, que potencialmente podem afetar o patrimônio do ente. Os valores dos atos potenciais já executados não devem ser considerados.

Será elaborado utilizando-se a classe 8 (Controle Credores) do PCASP. O PCASP não padroniza o desdobramento dos atos potenciais ativos e passivos em nível que permita segregar os atos executados daqueles a executar. Tal desdobramento deverá ser feito por cada ente, a nível de item e subitem (6º nível e 7º nível).

#### **Quadro do Superávit/ Déficit Financeiro**

Este quadro apresenta o superávit/ déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/64. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregando por fonte/ destinação de recursos. Como a classificação por ele adotada. Poderão ser apresentadas algumas fontes com déficit e outras com superávit financeiro, de modo que o total seja igual ao superávit/ déficit financeiro apurado pela diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro conforma o quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes.

#### **Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes:**

Mensurar infringe dizer que é o ato de selecionar bases adequadas que representem o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira de uma entidade atendendo as necessidades da prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e a tomada de decisão.

Contudo vale ressaltar que não existe uma única maneira de ou uma base norteadora aplicados aos procedimentos contábeis, a escolha de qual base de mensuração a aplicar será adotada de acordo com o grau de observância das características qualitativas enquanto considerada as restrições sobre a informação dos Relatórios Contábeis de Propósito Geral, as bases de mensuração subdividem em ativos e passivos, sendo eles:

- Bases de mensuração para os ativos:
  - Custo histórico;



- Valor de mercado;
- Custo de reposição ou substituição;
- Preço líquido de venda;
- Valor de uso.
- Bases de mensuração para os passivos:
  - Custo histórico;
  - Custo de cumprimento da obrigação;
  - Valor de mercado;
  - Custo de liberação;
  - Preço presumido.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar as informações confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

**PORTARIA STN Nº 548/2015**  
**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**  
**(PODER LEGISLATIVO)**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção dos Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP;	Processo e Sistema Orçamentário de acordo com o MCASP.	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para adoção de processo orçamentário de acordo com NBCASP.	Sistema de Informações Contábeis que apresente Sistema Orçamentário baseado no MCASP.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos por competência, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída



Contratação de sistema para registro de créditos por competências;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de direitos por competência.	Presidente/Tesouraria	31/12/2014	Concluída
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência;	Metodologia por tipo de ajuste para perdas	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajustes para perdas	Assessoria	31/12/2014	Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, inclusive as provisões;	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de obrigações por competência.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Evidenciação contábil de todas as obrigações e provisões por competência.	Obrigações e provisões evidenciados contabilmente.	Tesouraria/Assessoria Contábil	31/12/2014	Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de ativos e passivos contingentes em contas de controle;	Assessoria	31/12/2020	Concluída



Evidenciação contábil e em notas explicativas dos ativos e passivos contingentes;	Ativos e passivos contingentes devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2020	Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação 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>
Aquisição/Aquisição de sistema de controle Patrimonial;	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio	Presidente/Controle Patrimonial	31/12/2023	Concluída
Levantamento em nível local do patrimônio da entidade e registro no sistema;	Relatório do Sistema de Informações Contábeis com detalhamento do patrimônio do ente, com base em perícia ou referência de mercado	Controle patrimonial	31/12/2024	Em andamento
Desenvolvimento e operacionalização de rotina para registro de depreciação, amortização e exaustão dos ativos;	Metodologia para registro da depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável.	Controle Patrimonial/Assessoria Contábil	31/12/2024	Em andamento
Adequação do Sistema de Informações Contábeis aos procedimentos de ajustes patrimoniais acima apresentados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de depreciação, reavaliação, impairment, etc. Dos elementos patrimoniais	Assessoria	31/12/2023	Concluída
<b>Ação</b>	<b>5. 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados;	Financeiro/Assessoria	31/12/2019	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações por competência decorrentes	Obrigações por competência decorrentes de benefícios a	Assessoria Contábil	31/12/2019	Concluída



de benefícios a empregados;	empregados devidamente evidenciados na contabilidade.			
<b>Ação</b>	<b>6. 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2015	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das obrigações com fornecedores por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das obrigações com fornecedores por competência;	Assessoria	31/12/2015	Concluída
Evidenciação contábil das obrigações com fornecedores por competência;	Obrigações com fornecedores por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2015	Concluída
<b>Ação</b>	<b>7. 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>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência;	Financeiro/Assessoria	31/12/2021	Concluída
Adequação/Aquisição de sistema para registro das demais obrigações por competência;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro das demais obrigações por competência;	Assessoria	31/12/2021	Concluída
Evidenciação contábil das demais obrigações por competência;	Demais obrigações por competência devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2021	Concluída
<b>Ação</b>	<b>8. 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>



Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Controle Patrimonial Financeiro/Assessoria	31/12/2024	Em andamento
Adequação/Aquisição de sistema para registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de registro de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Assessoria	31/12/2023	Concluída
Evidenciação contábil de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres;	Softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres devidamente evidenciados na contabilidade.	Assessoria Contábil	31/12/2024	Em andamento
<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>
Extensão do PCASP para nível detalhado necessário ao ente.	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Aquisição\Desenvolvimento de sistema para que o PCASP estendido e os eventos sejam agregados.	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Presidente/Assessoria	31/12/2014	Concluída
Criar rotinas de integridade e de abertura e encerramento de exercício.	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Adequação do sistema informatizado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
<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>
Elaboração de regra\fórmulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída



Ajustes das demonstrações contábeis para o novo padrão, com a inclusão das fórmulas.	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Assessoria	31/12/2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Assessoria	31/12/2014	Concluída

### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

- **Classificação de ativos:** Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares;
- **Constituição de provisões:** Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais;
- **Reconhecimentos de variações patrimoniais:** Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independente da execução orçamentária;
- **Transferências de Risco e Benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para a entidade:** Não houve transferência de propriedades de ativos para outras entidades.

### INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM REPRESENTADAS

#### a) Termos e Demonstrações correlatos ao Balanço Patrimonial:

##### a. Quadro Principal

**Ativo Circulante:** O ativo deve ser classificado como circulante quando atender aos seguintes critérios: a) Têm-se a pretensão de vender ou consumir esse ativo no decorrer normal do ciclo operacional da entidade; b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado; c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

**Caixa e Equivalente de Caixa:** Compreende os 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 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 processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Ativo Não Circulante Mantido para Venda:** Compreende os ativos não circulantes cuja recuperação esperada do seu valor contábil venha a ocorrer por meio de uma transação de venda em vez do uso contínuo, segundo um plano de venda com prazo inferior a 12 meses.

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

**Ativo Não Circulante:** Ativo não circulante são ativos considerados a longo prazo, investimentos, imobilizado, o intangível e eventual saldo a amortizar do ativo diferido.

**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.

**Intangíveis:** Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Passivo Circulante:** O passivo deve ser circulante quando atender aos seguintes critérios a) quando se espera que o passivo seja pago durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado; c) o passivo deve ser pago no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou d) a entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço.

**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 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.



**Fornecedor 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 utilidade e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os decorrentes dessas obrigações, com vencimento de 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 a probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos 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 dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo 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 longo prazo.

**Fornecedor 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, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidade e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os decorrentes dessas obrigações, com vencimento de 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 a probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

**Demais Obrigações a Longo Prazo:** Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusos nos subgrupos anteriores, com vencimento no longo prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Resultado Deferido:** Compreende o valor das variações patrimoniais aumentativas já recebidas que efetivamente devem ser reconhecidas em resultados em anos futuros e que não haja qualquer tipo de obrigação de devolução por parte da



entidade. Compreende também o saldo existente na antiga conta resultado de exercícios futuros em 31 de dezembro de 2008.

**Patrimônio Líquido:** Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.

**Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta.

**Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital:** Compreende os recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, quando não haja a possibilidade de devolução destes recursos.

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

**Ajuste 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.

**Reserva de Lucros:** Compreende as reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas.

**Demais Reservas:** Compreende as demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, inclusive aquelas que terão seus saldos reavaliados por terem sido extintas pela legislação.

**Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

**Ações/ Cotas em Tesouraria:** Compreende o valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade.

#### **b. Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

**Ativo Financeiro:** Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.

**Ativo Permanente:** Compreende bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.

**Passivo Financeiro:** Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Considera-se nesse conceito apenas a parcela da dívida fundada que tenha tido execução orçamentária iniciada e esteja pendente de pagamento. Caso o Balanço Patrimonial seja elaborado no decorrer do exercício, serão incluídos no passivo financeiro os créditos empenhados a liquidar.

**Passivo Permanente:** Compreende das dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

#### **c. Contas de Compensação**

Compreende as contas representativas dos atos potenciais ativos e passivos.

**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.

**Atos Potenciais Ativos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar positivamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

**Atos Potenciais Passivos:** Compreende os atos a executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente.

#### d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

**Superávit Financeiro:** Corresponde à diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. O superávit financeiro do exercício anterior é fonte de recursos para abertura de créditos suplementares e especiais, devendo-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, de acordo com o art. 43 da Lei nº 4.320/64, caput, § 1º, inciso I e § 2º.

**Déficit Financeiro:** Corresponde à diferença negativa entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

**Fonte de Recursos:** Mecanismo que permite a identificação da origem e destinação dos recursos legalmente vinculados a órgão, fundo ou despesa.

### REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS DE FORMA SISTEMÁTICA

Segue de forma sistemática as referências cruzadas com o título, baseado em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

#### a) Balanço Patrimonial:

##### a. Ativo

##### Ativo Circulante:

#### Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>113,12</b>	<b>28.676,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		113,12	28.676,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		113,12	28.676,68
CONTA ÚNICA	N1 F	113,12	28.676,68
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00

#### Notas Explicativas – NE:

**NE – Ativo Circulante** – Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2023 foram de R\$ 113,12, compostos de Caixa e Equivalente de Caixa, Créditos a curto prazo, demais créditos e estoques.



**N1 – Caixa e Equivalente de Caixa:** O Saldo das Disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2023 corresponde ao valor de R\$ 113,12. Comparando com o exercício anterior houve uma redução de R\$ 28.563,56, disponível na conta em relação ao exercício de 2022 corresponde ao valor de R\$ 28.676,68.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
(Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vínculos
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 113,12	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 113,12</b>	<b>R\$ -</b>

**NE – Estoque/Almoxarifado:** Estoque/Almoxarifado somou R\$ 0,00.

**NE – Créditos a Curto Prazo:** O saldo dos Créditos a Curto Prazo em 31/12/2023 foi de R\$ 0,00, aumentando/reduzindo R\$ 0,00 em relação a 2022 que era R\$ 0,00.

**NE – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Segregação dos ativos com os atributos (F) e (P):

NÍVEIS	VALOR (R\$)	ATRIBUTO
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO NATALIDADE PAGO	R\$ 0,00	(F)/(P)
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	R\$ 0,00	(F)/(P)
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	R\$ 0,00	(F)/(P)

**Ativo Não Circulante:**

**Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>115.252,11</b>	<b>97.742,11</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	N2 P	28.538,03	28.538,03
DEMAIS BENS MÓVEIS	N3 P	71.095,98	65.964,98
BENS DE INFORMÁTICA	N4 P	3.239,10	3.239,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	N5 P	12.379,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>149.764,22</b>	<b>149.764,22</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	N6 P	149.764,22	149.764,22
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-27.860,82</b>	<b>-10.021,13</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	N7 P	-20.641,07	-8.791,95
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	N8 P	-7.219,75	-1.229,18
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Notas Explicativas – NE:**

**NE – Ativo Não Circulante:** Os ativos de longo prazo compostos do ativo realizável a longo prazo e imobilizados totalizam R\$ 237.155,51.



**N2 a N6 – Imobilizado:** O valor do imobilizado ao fim do exercício de 2022 corresponde ao valor de R\$ 237.485,20. No exercício de 2023 houve a incorporação de ativos imobilizados R\$ 17.510,00\*. **\*Valor apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais NE5.**

Encerrando o exercício com o valor de R\$ 237.155,51, sendo, R\$ 115.252,11, de bens móveis e R\$ 149.764,22, de bens imóveis. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ - 27.860,82 que retifica o ativo imobilizado.

**NE – Depreciação, Amortização e Exaustão acumuladas:** A depreciação totalizou R\$ - 27.860,82. Não foi realizado de imparidade durante o exercício de 2023 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

**N7 – Depreciação Acumulada – Bens Móveis:** O saldo da conta corresponde ao valor de R\$ -20.641,07. No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações analíticas ao patrimônio nas contas bens móveis.

**N8 – Depreciação Acumulada – Bens Imóveis:** O saldo da conta corresponde ao valor de R\$ -7.219,75. No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações analíticas ao patrimônio nas contas bens imóveis.

**NE – Intangível:** Não apresentou registro de Ativos Intangíveis no exercício de 2023.

DETALHAMENTO DO IMOBILIZADO EM NOTAS EXPLICATIVAS		
(MCASP 9ª Edição p.514)		
Descrição	Valor(R\$)	
	2023	2022
Bens Móveis	115.252,11	97.742,11
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens móveis)	-20.641,07	-8.791,95
Bens Imóveis	149.764,22	149.764,22
Depreciação/amortização/exaustão acumulada (bens imóveis)	-7.219,75	-1.229,18
<b>Total</b>	<b>237.155,51</b>	<b>237.485,20</b>

#### b. Passivo

##### Passivo Circulante:

#### Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>111,70</b>	<b>28.574,87</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	Nº F	111,70	28.574,87
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>

##### Nota Explicativa – NE:



**NE – Passivo Circulante:** As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2023 foram de R\$ 111,70. Apresentando os seguintes índices de liquidez no município:

	<b>Índices</b>	<b>Conclusões</b>
<b>Índice de Liquidez Corrente (Ativo Circulante/Passivo Circulante)</b>	$(R\ \$ 113,12 / R\ \$ 111,70) = R\ \$ 1,01$	Para cada R\$ 1,00 de dívida de curto Prazo a entidade possui R\$ 1,01 de ativos de curto prazo para cobrir.
<b>Índice de Liquidez Seca ((Ativo Circulante – Estoque) /Passivo Circulante)</b>	$((R\ \$ 113,12 - R\ \$ 0,00) / R\ \$ 111,70) = R\ \$ 1,01$	Para cada R\$ 1,00 de Passivo Circulante se tem R\$ 1,01 de Ativos Líquidos, concluindo que existe equilíbrio para liquidar suas obrigações.
<b>Índice de Liquidez imediata ((Disponibilidades/Passivo Circulante) *100)</b>	$((R\ \$ 113,12 / R\ \$ 111,70) = 1,01$	Indica que a entidade tem 1,01 da quantia necessária para honrar suas obrigações de curto prazo

**NE – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

**NE – Encargos sociais a pagar:** O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 0,00. Acréscimo/Redução de R\$ 0,00, quando comparado com o exercício de 2022 que foi de R\$ 0,00, e Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo R\$ 0,00.

**N9 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** Ao final do exercício de 2023 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 111,70, relativo a fornecedores e contas a pagar. Decréscimo de R\$ 28.463,17, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 28.574,87.

**NE – Demais Obrigações a Curto Prazo:** As demais obrigações a curto prazo são compostas pelos valores restituíveis R\$ 0,00, e outras obrigações a curto prazo R\$ 0,00, totalizando R\$ 0,00. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

<b>DETALHAMENTO DAS OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO EM NOTAS EXPLICATIVAS</b>		
<b>(MCASP 9ª Edição p.514)</b>		
<b>Descrição</b>	<b>Valor(R\$)</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 111,70	R\$ 28.574,87
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 111,70</b>	<b>R\$ 28.574,87</b>

**Passivo Não Circulante:**

<b>Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023</b>
---

<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Explicativa – NE:**

**NE – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:** Não existe registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo.

**NE – Provisões a Curto e a Longo Prazo:** Não existe registro de Provisões a Curto e a Longo Prazo.

**Patrimônio Líquido:**

**Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2023**

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	N10 P	-430,08	129.723,97
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	N11 P	237.587,01	107.863,04
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>237.156,93</b>	<b>237.587,01</b>

**Nota Explicativa – NE:**

**NE – Patrimônio Líquido:** O patrimônio Líquido da entidade perfaz em 2023 o valor de R\$ 237.156,93. Os Resultados acumulados de exercícios anteriores foram de R\$ 237.587,01. Apresentando assim uma diminuição do Patrimônio Líquido correspondente a R\$ - 430,08.

**NE – Patrimônio Social e Capital Social:** Compreende o patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades da administração indireta, representando R\$ 0,00.

**N10 E N11 – Resultados Acumulados:** Compreende o saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e o superávit ou déficit acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos, totalizando R\$ 237.156,93.

<b>DETALHAMENTO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM NOTAS EXPLICATIVAS</b>	
<b>(MCASP 8ª Edição p.432)</b>	
<b>Descrição</b>	<b>Valor(R\$)</b>
Patrimônio Social e Capital Social	R\$ 0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital	R\$ 0,00
Reservas de Capital	R\$ 0,00



Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 0,00
Reservas de Lucros	R\$ 0,00
Demais reservas	R\$ 0,00
Resultados Acumulados	R\$ 237.156,93
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>R\$ 237.156,93</b>
<b>Superávits ou Déficits Acumulados</b>	<b>R\$ 237.156,93</b>
Superávits ou Déficits do Exercício	-R\$ 430,08
Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 237.587,01
Outros Resultados	R\$ -
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>R\$ 237.156,93</b>

### c. Demais elementos patrimoniais

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	N12	113,12	28.676,68
ATIVO PERMANENTE	N13	237.155,51	237.485,20

#### Nota Explicativa – NE:

**N12 – Ativo Financeiro:** O Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 113,12.

**N13 – Ativo Permanente:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributos P (Permanente) somam R\$ 237.155,51.

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (111,70)+RP não Proc.(0,00)	N14	111,70	28.574,87
PASSIVO PERMANENTE	N15	0,00	0,00

#### Nota Explicativa – NE:

**N14 – Passivo Financeiro:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações não dependentes de autorização orçamentária para a 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) no valor de R\$ 111,70, somados os restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 0,00, perfazem o total de R\$ 111,70.

**N15 – Passivos Permanentes:** Os Passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Os Passivos com atribuição P (Permanente) somam R\$ 0,00.



### Quadro do Superávit/Déficit Financeiro (Lei nº 4.320/1964):

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO		1,42	101,81
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		1,42	101,81
TOTAL			1,42	101,81

#### Nota Explicativa – NE:

**NE - Superávit/Déficit Financeiro:** Evidenciam o Superávit/Déficit financeiro que poderá ser utilizado como recurso para abertura de créditos adicionais segregados por fonte de recursos. Corresponde à diferença entre o ativo financeiro R\$ 113,12, e o passivo financeiro R\$ 111,70. O controle das disponibilidades por fonte de recursos é feito nas classes 7 e 8 do plano de contas. O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 1,42.

#### Saldo Patrimonial:

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO PATRIMONIAL	N16	237.156,93	237.587,01

#### Nota Explicativa – NE:

**NE16 – O saldo patrimonial** ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 237.587,01, e no exercício de 2023 R\$ 237.156,93.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Centro do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Centro do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		335.346,81	114.781,12
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENCIONADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENCIONADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	N17	335.346,81	114.781,12
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		335.346,81	114.781,12

#### Nota Explicativa – NE:

**N17 – Contas de compensação (controle):** Compreende os atos e executar que podem vir a afetar negativamente o patrimônio, imediata ou indiretamente. Registram os saldos dos atos potenciais passivos das obrigações contratuais assumidas ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 114.781,12, e no exercício de 2023 foi de R\$ 335.346,81.

#### OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

- Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.
- Divulgações não financeiras, tais como objetivos e políticas de gestão de risco financeiro da entidade e pressuposto das estimativas:** Não se aplica a este demonstrativo.
- Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.



d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:** Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

**AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS EM ANOS ANTERIORES OU MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS:**

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou mudanças de critérios contábeis.

**ATIVOS IMOBILIZADOS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve Ativos Imobilizados a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração. Como também não ocorreu transferências desses ativos.

**ATIVOS INTANGÍVEIS A TÍTULO GRATUITO:**

Não houve Ativos Intangíveis a título gratuito, logo não ocorrendo critérios de avaliação e impossibilidade de mensuração.

**JUSTIFICATIVA PARA A EXISTÊNCIAS DE COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS:**

Não houve componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

**RELAÇÃO DE PROVISÕES DE PASSIVOS CONTINGENTES QUE SURGIRAM DE UM MESMO CONJUNTO DE CIRCUNSTÂNCIAS:**

PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES	SALDO	CIRCUNSTÂNCIAS
Sentenças Judiciais	R\$ 0,00	Não houve
Provisões Matemáticas Previdenciárias	R\$ 0,00	Não houve

Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil

**METODOLOGIA E MEMÓRIA DE BASE DE CÁLCULO UTILIZADAS NAS PERDAS DA DÍVIDA ATIVA:**

Não se aplica a entidade.

**PROVISÃO TIPO/CLASSE:**

DESCRIÇÃO	VALOR
Valor contábil do início do período (saldo das provisões – exercício de 2022)	0,00
Valor contábil do final do período (=) (saldo das provisões – exercício de 2023)	0,00
Provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes (+) VPD 3.9.7	0,00
Valores utilizados (incorridos e baixados contra a provisão) durante o período (-) VPA 4.9.7	0,00
Valores não utilizados revertidos durante o período	0,00
O aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto	0,00
Breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços	<b>*Breve descrição:</b> Não há provisões para descrever



Indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas	0,00
Valores de alguns reembolsos previstos, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso	0,00

#### **PASSIVOS CONTINGENTES:**

Não houve passivos contingentes no balanço patrimonial.

**ESTOQUES:** Os estoques foram contabilizados por seu valor de aquisição e distribuídos em Almojarifados, os valores passaram a serem classificados exclusivamente na conta contábil - 1.1.5.6.0.00.00.00.00 – Matérias de Consumo em virtude de no momento de sua baixa não ser possível a localização do empenho que originou a aquisição, gerando inconsistências nos saldos. O Ente está incluindo gradativamente a contabilização dos estoques existentes na entidade de forma a atender o Plano de PIPCP.

Os estoques são controlados pelos almojarifados e integrados ao sistema de contabilidade municipal, conforme descrição a seguir:

DESCRIÇÃO	DÉBITO	CRÉDITO	31/12/2023
<b>Material de Consumo</b>	R\$ 171.274,93	R\$ 171.274,93	R\$ 0,00
<b>Gêneros Alimentícios</b>	R\$ 3.841,02	R\$ 3.841,02	R\$ 0,00
<b>Material de Construção</b>	R\$ 0,00	R\$ 00,00	R\$ 0,00
<b>Combustível</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Autopeças</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Medicamentos</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Material de Expediente</b>	R\$ 7.181,80	R\$ 7.181,80	R\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 182.297,75</b>	<b>R\$ 182.297,75</b>	R\$ 0,00

**MEMÓRIA DE CÁLCULO DA PROVISÃO MATEMÁTICA PREVIDENCIÁRIA DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS:** Não se aplica a entidade.