

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8c230eece-8808-4a02-80ae-b80057767464

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	131.550.400,98	105.991.472,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	128.191.887,70	102.743.517,76
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>57.971.187,49</u>	<u>47.368.658,72</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>44.242.842,25</u>	<u>41.304.800,25</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>63.961.780,29</u>	<u>50.025.375,68</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>75.728.285,39</u>	<u>54.567.746,55</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	26.225.419,46	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	30.361.225,35
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.274.763,71	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		38.437.699,53	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		17.572.738,91	19.057.907,87	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		32.898.441,71	21.912.904,17
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.631.336,29	1.366.993,93	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.633.803,49	1.177.518,57
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		6.385.685,28	3.371.054,39	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.340.821,60	1.116.098,46
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		1.097.256,10	4.000,03	OUTRAS VINCULAÇÕES		417.519,06	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>9.617.433,20</u>	<u>8.597.438,52</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>8.220.760,06</u>	<u>6.870.970,96</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	4.742.467,71	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	6.870.970,96
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		4.743.190,55	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		8.220.760,06	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		4.874.242,65	3.854.970,81	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	23.188.156,89	20.210.801,90	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	23.188.156,89	20.210.801,90
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.188.155,47</u>	<u>19.890.338,29</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		23.188.155,47	19.890.338,29	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1,42</u>	<u>101,81</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.188.155,47</u>	<u>19.890.338,29</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1,42	101,81	REPASSE CONCEDIDO		23.188.155,47	19.890.338,29
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.361,80</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1,42</u>	<u>101,81</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	320.361,80	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1,42	101,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.361,80</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSOES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	320.361,80
				PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	16.440.869,20	12.628.765,61
				<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.293.735,02</u>	<u>2.065.987,86</u>

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES		0,00	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	86.469,74
DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		3.293.735,02	1.979.518,12
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	14.051.710,88	13.720.861,82	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	12.883.549,06	10.330.490,77
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	NOTA 04	1.537.598,32	3.312.623,15	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.494.966,47	2.284.813,79
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.784,94	3.389,55	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.327.111,00	1.786.404,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.529.813,38	3.309.233,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.583.174,53	1.788.210,98
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 05	12.271.175,50	10.163.174,51	ISS		487.336,34	299.130,75
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.428.193,71	2.354.832,54	PENSÃO ALIMENTÍCIA		70.899,77	56.464,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.220.926,09	1.731.311,88	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		50.113,18	59.821,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.345.838,92	1.422.162,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		94.368,25	85.517,72
ISS		489.128,02	289.601,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.497.369,86	3.731.153,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		70.314,35	57.049,67	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		278.013,07	236.165,13
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		48.495,18	61.553,00	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	2.810,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		88.708,40	91.177,57	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		196,59	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OUTROS		4.312.099,49	3.908.052,03	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		263.585,12	232.286,98
CONSIGNATÁRIOS		267.274,76	244.623,13	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		43.289,58	46.944,94
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	2.810,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		25.849,23	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		196,58	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		141.143,73	117.996,96
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		242.937,06	245.064,16	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		53.302,58	67.345,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		43.289,58	46.944,94	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	22.012.931,39	21.043.576,43
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		18.326.735,37	14.730.240,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		141.447,57	129.249,45	CONTA ÚNICA		14.531.360,78	14.730.240,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		58.199,91	68.869,77	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		29,71	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	21.043.576,43	16.703.525,06	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.792.344,88	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		14.730.240,89	11.742.518,02	BANCOS		3.000,00	0,00
CONTA ÚNICA		14.727.211,18	11.742.518,02	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		464.331,29	314.995,80
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		29,71	0,00	CONTA ÚNICA RPPS		464.331,29	314.995,80
BANCOS		3.000,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		314.995,80	3.947,19	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.221.864,73	5.998.339,74
CONTA ÚNICA RPPS		314.995,80	3.947,19	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		3.221.864,73	5.998.339,74
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	TOTAL		189.833.845,18	156.626.661,70

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO

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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.ce.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 8220e8808-4a02-80ae-180057767464

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024



Pág.: 3

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.998.339,74	4.957.059,85				
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		5.998.339,74	4.957.059,85				
TOTAL		189.833.845,18	156.626.661,70				

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO

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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesores: https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8e230ece-8808-4a02-80ae-b80057767464

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 8e230e0e-8808-4a02-80ae-b80057767464

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 RECURSOS NÃO VINCULADOS	68.911.591,04	10.940.403,55	57.971.187,49	56.187.904,16	8.819.245,44	47.368.658,72
1 RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	68.911.591,04	10.940.403,55	57.971.187,49	56.187.904,16	8.819.245,44	47.368.658,72
0 RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	63.961.780,29	0,00	63.961.780,29	50.025.375,68	0,00	50.025.375,68
10 RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	37.274.763,71	0,00	37.274.763,71	0,00	0,00	0,00
20 RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	17.572.738,91	0,00	17.572.738,91	0,00	0,00	0,00
40 DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	1.631.336,29	0,00	1.631.336,29	0,00	0,00	0,00
60 OUTRAS VINCULAÇÕES	6.385.685,28	0,00	6.385.685,28	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.097.256,10	0,00	1.097.256,10	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	1.366.993,93		1.366.993,93
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	26.225.419,46		26.225.419,46
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	3.375.054,42		3.375.054,42
2 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	9.617.433,20	0,00	9.617.433,20	19.057.907,87	0,00	19.057.907,87
0 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	4.743.190,55	0,00	4.743.190,55	8.597.438,52	0,00	8.597.438,52
10 RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	4.874.242,65	0,00	4.874.242,65	0,00	0,00	0,00
FC RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			0,00	4.742.467,71		4.742.467,71
FR RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)			0,00	3.854.970,81		3.854.970,81
TOTAL	142.490.804,53	10.940.403,55	131.550.400,98	114.810.718,36	8.819.245,44	105.991.472,92

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO

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



MUNICIPIO DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XI – RESOLUÇÃO TC Nº 269, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Município 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 – 01/01/2024 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442
E-mail – gabinete@ibimirim.pe.gov.br
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 905 de 05 de dezembro de 2023. 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@tabsassessoria.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 STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao

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



Setor Público 10ª 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 com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. 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 e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Ibimirim
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal de Educação
- f) Fundo Municipal de Direito da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- g) Instituto de Previdência Própria
- h) Fundo Municipal de Direito do Idoso
- i) Fundo de Desenvolvimento Municipal

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), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, 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.
- d) Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de *contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.*
- e) *As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.*
- f) *O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.*

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -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://stc.e-pec.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8c230e0e-8808-4a02-80ae-b80057767464

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	131.550.400,98	105.991.472,92
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>57.971.187,49</u>	<u>47.368.658,72</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>63.961.780,29</u>	<u>50.025.375,68</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	26.225.419,46
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		37.274.763,71	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		17.572.738,91	19.057.907,87
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.631.336,29	1.366.993,93
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		6.385.685,28	3.371.054,39
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		1.097.256,10	4.000,03
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>9.617.433,20</u>	<u>8.597.438,52</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	4.742.467,71
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		4.743.190,55	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		4.874.242,65	3.854.970,81
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	23.188.156,89	20.210.801,90
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.188.155,47</u>	<u>19.890.338,29</u>
REPASSE RECEBIDO		23.188.155,47	19.890.338,29
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1,42</u>	<u>101,81</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1,42	101,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.361,80</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	320.361,80
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -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://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8c230e0e-8808-4a02-80ae-b80057767464

OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	14.051.710,88	13.720.861,82
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>NOTA 04</u>	<u>1.537.598,32</u>	<u>3.312.623,15</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		7.784,94	3.389,55
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.529.813,38	3.309.233,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>NOTA 05</u>	<u>12.271.175,50</u>	<u>10.163.174,51</u>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.428.193,71	2.354.832,54
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.220.926,09	1.731.311,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.345.838,92	1.422.162,87
ISS		489.128,02	289.601,82
PENSÃO ALIMENTÍCIA		70.314,35	57.049,67
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		48.495,18	61.553,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		88.708,40	91.177,57
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OUTROS		4.312.099,49	3.908.052,03
CONSIGNATÁRIOS		267.274,76	244.623,13
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	2.810,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		196,58	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>242.937,06</u>	<u>245.064,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR		43.289,58	46.944,94
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		141.447,57	129.249,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		58.199,91	68.869,77
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	21.043.576,43	16.703.525,06
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>14.730.240,89</u>	<u>11.742.518,02</u>
CONTA ÚNICA		14.727.211,18	11.742.518,02
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		29,71	0,00
BANCOS		3.000,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		<u>314.995,80</u>	<u>3.947,19</u>
CONTA ÚNICA RPPS		314.995,80	3.947,19
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		<u>5.998.339,74</u>	<u>4.957.059,85</u>
<u>APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS</u>		<u>5.998.339,74</u>	<u>4.957.059,85</u>
TOTAL		189.833.845,18	156.626.661,70

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 131.550.400,98. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 105.991.472,92, representando aproximadamente um aumento de 24,11%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 23.188.156,89, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 10,68% do total geral e equivalem a R\$ 14.051.710,88, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

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



Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 1.529.813,38 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 7.784,94, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 o valor de R\$ 12.271.175,50, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 4.312.099,49, que representa 35,14% do total do grupo.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 21.043.576,43, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa (exceto RPPS) o valor de R\$ 14.730.240,89, caixa ou equivalente de caixa (RPPS) o valor de R\$ 314.995,80, e investimentos do RPPS R\$ 45.998.339,74.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	128.191.887,70	102.743.517,76
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>44.242.842,25</u>	<u>41.304.800,25</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>75.728.285,39</u>	<u>54.567.746,55</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	30.361.225,35
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		38.437.699,53	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		32.898.441,71	21.912.904,17
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.633.803,49	1.177.518,57
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.340.821,60	1.116.098,46
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		417.519,06	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>8.220.760,06</u>	<u>6.870.970,96</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	6.870.970,96
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		8.220.760,06	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	23.188.156,89	20.210.801,90
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>23.188.155,47</u>	<u>19.890.338,29</u>
REPASSE CONCEDIDO		23.188.155,47	19.890.338,29
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1,42</u>	<u>101,81</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1,42	101,81
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>320.361,80</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	320.361,80
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 09	16.440.869,20	12.628.765,61
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.293.735,02</u>	<u>2.065.987,86</u>

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	0,00
RP PROCESSADO PAGO	0,00	86.469,74
RP PROCESSADOS PAGOS	3.293.735,02	1.979.518,12
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 10	12.883.549,06	10.330.490,77
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.494.966,47	2.284.813,79
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.327.111,00	1.786.404,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.583.174,53	1.788.210,98
ISS	487.336,34	299.130,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA	70.899,77	56.464,25
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	50.113,18	59.821,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	94.368,25	85.517,72
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.497.369,86	3.731.153,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	278.013,07	236.165,13
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.810,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	196,59	0,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	263.585,12	232.286,98
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	43.289,58	46.944,94
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	25.849,23	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	141.143,73	117.996,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	53.302,58	67.345,08
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 11	22.012.931,39	21.043.576,43
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	18.326.735,37	14.730.240,89
CONTA ÚNICA	14.531.360,78	14.730.240,89
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	29,71	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	3.792.344,88	0,00
BANCOS	3.000,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)	464.331,29	314.995,80
CONTA ÚNICA RPPS	464.331,29	314.995,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)	3.221.864,73	5.998.339,74
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	3.221.864,73	5.998.339,74
TOTAL	189.833.845,18	156.626.661,70

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 128.191.887,70. Houve um aumento na proporção de 24,77% comparado ao exercício de 2023.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 23.188.156,89, composto apenas por repasses concedidos.

Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 16.440.869,20, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 10 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 12.883.549,06, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 4.497.369,86, que corresponde a 34,91% do total do grupo.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 22.012.931,39, sendo Caixa e Equivalente de Caixa (exceto RPPS) o valor de R\$ 18.326.735,37, Caixa e Equivalente de Caixa (RPPS) o valor de R\$ 464.331,29, e Investimentos

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



com o RPPS o valor de R\$ 3.221.864,73. Em comparação ao exercício de 2023, houve um aumento de 4,61%.

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

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

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 8.165.636,92	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 6.646,52	R\$ -
	Auxílio Financeiro da EC 123, de 14/07/2022	R\$ 0,00	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 8.172.283,44	R\$ -



FUNDEB sobre transferências do Estado			
Cota Parte do ICMS	R\$ 2.402.657,49	R\$	-
Cota Parte do IPVA	R\$ 350.769,59		
Cota Parte do IPI	R\$ 14.693,03	R\$	-
Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 2.768.120,11	R\$	-
TOTAL			
	R\$ 10.940.403,55	R\$	-

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

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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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

JOSÉ WELLITON DE MELO
PREFEITO

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