

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 4

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.045.947,38	4.166.676,88	PASSIVO CIRCULANTE		1.957.023,62	1.162.033,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.045.947,38	4.139.894,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		265.984,37	290.267,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.045.947,38	4.139.894,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		265.984,37	290.267,83
CAIXA	F	0,00	1.461.235,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	265.984,37	290.267,83
CONTA ÚNICA	F	4.045.947,38	2.678.658,40	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		772.735,07	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.782,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		772.735,07	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	300,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	765.007,71	0,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	0,00	300,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	7.727,36	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.482,67	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	6.648,25	ORIGINAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	19.834,42	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		918.304,18	871.765,97
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		918.304,18	871.765,97
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	910.300,50	863.762,29
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.003,68	8.003,68
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		20.120.713,78	17.253.050,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.741.007,90	26.107.816,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		18.106.427,80	14.758.523,62
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.185.660,00	156.075,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.106.427,80	14.758.523,62
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.185.660,00	156.075,45	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.878.286,47	7.397.115,38
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.482.075,00	2.052.126,44	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	11.228.141,33	7.361.408,24
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-296.415,00	-1.896.050,99	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		24.555.347,90	25.951.741,08	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		13.690.375,87	13.468.058,82	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.272,00	1.272,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.014.285,98	2.494.526,54
BENS DE INFORMÁTICA	P	24.883,80	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.014.285,98	2.494.526,54
VEÍCULOS	P	118.900,00	62.000,00	PARCELAMENTO COM CELPE	P	1.987.586,07	2.467.826,63
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.202.225,71	1.134.965,46	PARCELAMENTO COM COMPESA	P	26.699,91	26.699,91
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.098.632,72	11.076.005,72	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.244.461,64	1.193.815,64	TOTAL PASSIVO		22.077.737,40	18.415.083,96
BENS IMÓVEIS		12.483.682,26	12.483.682,26				
BENS DE USO ESPECIAL	P	175.272,72	175.272,72				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.308.409,54	12.308.409,54				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.618.710,23	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.369.037,59	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-249.672,64	0,00				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL		29.786.955,28	30.274.493,41	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.709.217,88	11.859.409,45
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		7.709.217,88	11.859.409,45
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.709.217,88	11.859.409,45
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-4.150.191,57	-954.923,61
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.859.409,45	12.814.333,06
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.709.217,88	11.859.409,45
				TOTAL		29.786.955,28	30.274.493,41

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://certificadp.e.gov.br/gpp/v/validaDoc.aspx Código do documento: 5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	4.045.947,38	4.166.376,88	PASSIVO FINANCEIRO (1.957.023,62)+ Restos não Processado(381.938,42)	2.338.962,04	1.543.972,22
ATIVO PERMANENTE	25.741.007,90	26.108.116,53	PASSIVO PERMANENTE	20.120.713,78	17.253.050,16
			SALDO PATRIMONIAL	7.327.279,46	11.477.471,03

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

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: 5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

4 de 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		20.000,00	-469.187,96	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		14.965.612,20	13.529.570,36
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	-469.187,96	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		20.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		14.965.612,20	13.529.570,36
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		20.000,00	-469.187,96	TOTAL		14.965.612,20	13.529.570,36

 JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

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: 5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 1 de 1
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?documento=5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.045.947,38	4.166.376,88	PASSIVO CIRCULANTE		1.957.023,62	1.162.033,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.045.947,38	4.139.894,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		265.984,37	290.267,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.045.947,38	4.139.894,21	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		265.984,37	290.267,83
CAIXA		0,00	1.461.235,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		265.984,37	290.267,83
CONTA ÚNICA		4.045.947,38	2.678.658,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		772.735,07	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.482,67	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		772.735,07	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.482,67	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIAS		7.727,36	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	6.648,25	FORNECEDORES NACIONAIS		765.007,71	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	19.834,42	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		918.304,18	871.765,97
TOTAL		4.045.947,38	4.166.376,88	VALORES RESTITUÍVEIS		918.304,18	871.765,97
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		8.003,68	8.003,68
				CONSIGNAÇÕES		910.300,50	863.762,29
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		381.938,42	381.938,42
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		381.938,42	381.938,42
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		381.938,42	105.830,59
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		381.938,42	105.830,59
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	276.107,83
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	276.107,83
				TOTAL		2.338.962,04	1.543.972,22

 JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		0,00	300,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		20.120.713,78	17.253.050,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	300,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		18.106.427,80	14.758.523,62
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	300,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.106.427,80	14.758.523,62
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS		0,00	300,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		6.878.286,47	7.397.115,38
				CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		11.228.141,33	7.361.408,24
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.741.007,90	26.107.816,53	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.014.285,98	2.494.526,54
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.185.660,00	156.075,45	OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.014.285,98	2.494.526,54
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		1.185.660,00	156.075,45	PARCELAMENTO COM CELPE		1.987.586,07	2.467.826,63
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.482.075,00	2.052.126,44	PARCELAMENTO COM COMPESA		26.699,91	26.699,91
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-296.415,00	-1.896.050,99				
IMOBILIZADO		24.555.347,90	25.951.741,08	TOTAL		20.120.713,78	17.253.050,16
BENS MÓVEIS		13.690.375,87	13.468.058,82				
BENS DE INFORMÁTICA		24.883,80	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		11.098.632,72	11.076.005,72				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.272,00	1.272,00				
VEÍCULOS		118.900,00	62.000,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.202.225,71	1.134.965,46				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.244.461,64	1.193.815,64				
BENS IMÓVEIS		12.483.682,26	12.483.682,26				
BENS DE USO ESPECIAL		175.272,72	175.272,72				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		12.308.409,54	12.308.409,54				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.618.710,23	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.369.037,59	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-249.672,64	0,00				
TOTAL		25.741.007,90	26.108.116,53				

 JOSÉ WELLTON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

 TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validaDoc.aspx?seamCodigo=documento:5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6>

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2021

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	2.759.094,49	2.759.094,49
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-840.226,71	80.026,43
001	Ordinario	2.397.551,61	1.796.337,87
100	GERAL TOTAL	90.579,11	86.160,04
110	Geral	-3.338.636,88	-1.815.254,58
200	Educação	16.858,49	16.858,49
600	Regime Próprio de Previdência Social	-6.579,04	-4.075,39
81	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO (ORDINÁRIO)	-216.716,26	-216.716,26
001	Ordinario	-216.716,26	-216.716,26
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)	4.833,82	0,00
001	Ordinario	4.833,82	0,00
TOTAL		1.706.985,34	2.622.404,66

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



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: 5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
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 – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- 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 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 815 de 10 de novembro de 2020. 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:** 01/01/2021 à 31/12/2021

II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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

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



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), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, 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 o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01	4.045.947,38	4.166.676,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02	4.045.947,38	4.139.894,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.045.947,38	4.139.894,21
CAIXA	F 0,00	1.461.235,81
CONTA ÚNICA	F 4.045.947,38	2.678.658,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.782,67
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	300,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P	0,00	300,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	26.482,67
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	0,00	6.648,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	0,00	19.834,42
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
ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03		25.741.007,90	26.107.816,53
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – NOTA 04		1.185.660,00	156.075,45
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – NOTA 05		1.185.660,00	156.075,45
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.482.075,00	2.052.126,44
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-296.415,00	-1.896.050,99
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO – NOTA 06		24.555.347,90	25.951.741,08
BENS MÓVEIS		13.690.375,87	13.468.058,82
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.272,00	1.272,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	24.883,80	0,00
VEÍCULOS	P	118.900,00	62.000,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.202.225,71	1.134.965,46
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.098.632,72	11.076.005,72
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.244.461,64	1.193.815,64
BENS IMÓVEIS		12.483.682,26	12.483.682,26
BENS DE USO ESPECIAL	P	175.272,72	175.272,72
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	12.308.409,54	12.308.409,54
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.618.710,23	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.369.037,59	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-249.672,64	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		29.786.955,28	30.274.493,41

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 4.045.947,38, o montante é composto por caixa equivalente de caixa. Houve uma redução de 2,90% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 4.166.676,88.

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\$ 4.045.947,38, já em 2020, o valor foi de R\$ 4.139.894,21, sendo assim, houve uma redução de 0,98%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 25.741.007,90, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 26.107.816,53 o que representa uma redução de 1,40%.

Nota 04 – 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.



Nota 05 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de 2.052.126,44 em 2020, para 1.482.075,00 em 2021, o que representa uma redução de 27,77%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 25%, 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 06 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de 24.555.347,90 de imobilizado, onde 12.321.338,28 são de bens móveis e 12.234.009,62 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE- NOTA 07	1.957.023,62	1.162.033,80
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	265.984,37	290.267,83
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 08	265.984,37	290.267,83
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 265.984,37	290.267,83
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 09	772.735,07	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	772.735,07	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F 765.007,71	0,00
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F 7.727,36	0,00
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	918.304,18	871.765,97

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



VALORES RESTITUÍVEIS		918.304,18	871.765,97
CONSIGNAÇÕES	F	910.300,50	863.762,29
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	8.003,68	8.003,68
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		20.120.713,78	17.253.050,16
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO – NOTA 10		18.106.427,80	14.758.523,62
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		18.106.427,80	14.758.523,62
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	6.878.286,47	7.397.115,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	11.228.141,33	7.361.408,24
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 – NOTA 11		2.014.285,98	2.494.526,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		2.014.285,98	2.494.526,54
PARCELAMENTO COM CELPE	P	1.987.586,07	2.467.826,63
PARCELAMENTO COM COMPESA	P	26.699,91	26.699,91
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		22.077.737,40	18.415.083,96

Nota 07 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.957.023,62, o que demonstra um aumento de 68,41% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 1.162.033,80. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e demais obrigações a curto prazo. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021, é composto em sua maior parte por valores restituíveis no montante de R\$ 918.304,18.

Nota 08 – 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 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 265.984,37 de contribuições patronais devidas ao RGPS do município.

Nota 09 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 772.735,07, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde não existia uma inscrição com fornecedores.

Nota 10 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 918.304,18, 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 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.709.217,88	11.859.409,45
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	7.709.217,88	11.859.409,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	7.709.217,88	11.859.409,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P -4.150.191,57	-954.923,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 11.859.409,45	12.814.333,06
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13	7.709.217,88	11.859.409,45



TOTAL	29.786.955,28	30.274.493,41
-------	---------------	---------------

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ -4.150.191,57, resultando em um *déficit* patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 7.709.217,88, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	4.045.947,38	4.166.376,88
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	25.741.007,90	26.108.116,53
	29.786.955,28	26.108.116,53
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	2.338.962,04	1.543.972,22
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	20.120.173,78	17.253.050,16
SALDO PATRIMONIAL	22.459.135,82	18.797.022,38

Nota 14 – 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\$ 4.045.947,38.

Nota 15 – 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\$ 25.741.007,90.

Nota 16 – 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\$ 2.338.962,04.

Nota 17 – 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\$ 20.120.173,78.

V – 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 19.350.185,30, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:



DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021	
Prefeitura	R\$	4.045.947,38
Saúde	R\$	5.988.018,15
Educação	R\$	6.914.964,49
Assistência Social	R\$	574.135,04
Fundo da Criança e do Adolescente	R\$	407.159,63
Câmara	R\$	2.339,30
RPPS	R\$	1.417.621,32
TOTAL	R\$	19.350.185,30

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
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 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.



XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, 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 2021.

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	25.951.741,08	0,00	224.458,95	1.620.852,13	24.555.347,90	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	13.468.058,82	0,00	224.408,95	2.091,90	13.690.375,87	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	13.468.058,82	0,00	224.408,95	2.091,90	13.690.375,87	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.134.965,46	0,00	67.260,25	0,00	1.202.225,71	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	8.200,00	0,00	8.200,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	0,00	0,00	1.860,00	0,00	1.860,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	1.131.277,00	0,00	0,00	0,00	1.131.277,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	34.310,75	0,00	34.310,75	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.688,46	0,00	22.889,50	0,00	26.577,96	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	24.883,80	0,00	24.883,80	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	24.883,80	0,00	24.883,80	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.076.005,72	0,00	24.718,90	2.091,90	11.098.632,72	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0,00	0,00	16.506,90	2.091,90	14.415,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	11.076.005,72	0,00	6.812,00	0,00	11.082.817,72	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	62.000,00	0,00	56.900,00	0,00	118.900,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	62.000,00	0,00	56.900,00	0,00	118.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.193.815,64	0,00	50.646,00	0,00	1.244.461,64	0,00
123119901	BENS MÓVEIS A ALIENAR	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.193.815,64	0,00	48.546,00	0,00	1.242.361,64	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	12.483.682,26	0,00	50,00	50,00	12.483.682,26	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	12.483.682,26	0,00	50,00	50,00	12.483.682,26	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	175.272,72	0,00	0,00	0,00	175.272,72	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	175.272,72	0,00	0,00	0,00	175.272,72	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	12.308.409,54	0,00	50,00	50,00	12.308.409,54	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	12.308.409,54	0,00	50,00	50,00	12.308.409,54	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	1.618.710,23	0,00	1.618.710,23
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	1.618.710,23	0,00	1.618.710,23
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.369.037,59	0,00	1.369.037,59
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	2.376,62	0,00	2.376,62
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00	14,52	0,00	14,52
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	63,10	0,00	63,10
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	1.384,98	0,00	1.384,98
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.365.198,37	0,00	1.365.198,37
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	249.672,64	0,00	249.672,64
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	249.672,64	0,00	249.672,64

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 ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	290.267,83	9.012.361,48	8.988.078,02	0,00	265.984,37
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	6.318.657,81	6.318.657,81	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.318.657,81	6.318.657,81	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	5.851.383,25	5.851.383,25	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	5.851.383,25	5.851.383,25	0,00	0,00
211110400	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	0,00	0,00	1.179,85	1.179,85	0,00	0,00
211110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	0,00	1.179,85	1.179,85	0,00	0,00
211110600	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	466.094,71	466.094,71	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	290.267,83	2.693.703,67	2.669.420,21	0,00	265.984,37
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTRA OFSS	0,00	0,00	746.027,76	746.027,76	0,00	0,00
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	746.027,76	746.027,76	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - UNIÃO	0,00	290.267,83	1.947.675,91	1.923.392,45	0,00	265.984,37

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	290.267,83	1.947.675,91	1.923.392,45	0,00	265.984,37
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	290.267,83	1.947.675,91	1.923.392,45	0,00	265.984,37

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	0,00	9.486.035,80	10.258.770,87	0,00	772.735,07
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	9.245.199,39	10.017.934,46	0,00	772.735,07
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	9.245.199,39	10.017.934,46	0,00	772.735,07
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	8.688.972,21	9.453.979,92	0,00	765.007,71
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	1.057.684,37	1.067.665,84	0,00	9.981,47
213110102	FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	640.000,00	640.000,00	0,00	0,00
213110103	RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	1.490,00	1.490,00	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	6.989.797,84	7.744.824,08	0,00	755.026,24
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	63.237,46	63.237,46	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	63.237,46	63.237,46	0,00	0,00
213110900	FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	12.229,55	12.229,55	0,00	0,00
213111000	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	1.099,00	1.099,00	0,00	0,00
213111000	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	0,00	0,00	479.661,17	487.388,53	0,00	7.727,36
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	240.836,41	240.836,41	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	240.836,41	240.836,41	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	2.548,17	2.548,17	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	2.548,17	2.548,17	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	238.288,24	238.288,24	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	238.288,24	238.288,24	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	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por 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	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



PREFEITURA DE
IBIMIRIM
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5a50b9bc-c284-4756-9124-2726e2d442d6

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