

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**JANEIRO A DEZEMBRO**

Exercício de 2021

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente  
 Acesse em: <https://site.tribuna.com.br/validador>

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		36.715.024,95	33.459.233,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		4.046.695,28	3.986.414,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.930.325,45	3.056.436,66
Receita de Contribuições		659.696,95	707.437,55
Receita Patrimonial		310.010,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		2.655,86	0,00
Outras Receitas Originárias		13.692,71	209.533,34
Remuneração das Disponibilidades		130.314,31	12.936,69
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	31.908.100,57	28.797.344,88
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		760.229,10	675.439,99
Ingressos Extraorçamentários		692.364,58	655.434,99
Transferências Financeiras Recebidas		67.864,52	20.000,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		34.889.298,90	29.474.514,51
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	16.084.894,86	14.337.939,90
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	211.035,17	249.036,74
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		18.593.368,87	14.887.560,29
Desembolsos Extra-Orçamentários		2.142.726,00	689.830,99
Transferências Financeiras Concedidas		16.450.642,87	14.197.645,27
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>1.825.726,05</b>	<b>3.984.701,46</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		211.017,05	3.480.191,46
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		211.017,05	3.480.191,46
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-211.017,05</b>	<b>-3.480.191,46</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.708.655,83	917.421,37
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.708.655,83	917.421,37
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>-1.708.655,83</b>	<b>-917.421,37</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>4.139.894,21</b>	<b>4.552.797,37</b>

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 PREFEITO  
 041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
Acesse em: <https://sctce.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm>  
Código do Documento: 1620202100000001644830851427549506994

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-93.946,83	-412.939,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		4.045.947,38	4.139.834,11

**A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		<b>31.908.100,57</b>	<b>28.797.334,88</b>
Intergovernamentais		31.908.100,57	28.797.334,88
da União		24.790.516,03	23.046.109,69
de Estados e Distrito Federal		7.117.584,54	5.642.907,17
de Municípios		0,00	108.226,02
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>31.908.100,57</b>	<b>28.797.334,88</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>211.035,17</b>	<b>249.026,26</b>
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		211.035,17	249.026,26
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>211.035,17</b>	<b>249.026,26</b>

**B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ADMINISTRAÇÃO		7.070.584,70	4.928.075,16
ASSISTÊNCIA SOCIAL		120.676,87	151.031,15
CULTURA		147.208,57	0,00
DIREITOS DA CIDADANIA		148.047,77	65.997,34
URBANISMO		4.617.905,02	6.232.272,20
SANEAMENTO		0,00	51.680,00
AGRICULTURA		3.969.343,78	2.908.853,15
DESPORTO E LAZER		11.128,15	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>16.084.894,86</b>	<b>14.337.909,00</b>

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
JANEIRO A DEZEMBRO  
ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: b736202c-2164-4a3d-8514-a2754a866994

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021  
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII 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](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 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](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 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 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), 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:  
Não se aplica a este demonstrativo.
- 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**

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

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

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

Não se aplica a esta demonstração.

#### 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.

#### DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS - NOTA 01</b>	36.715.024,95	33.459.213,82
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.046.695,28	3.986.474,75
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.930.325,45	3.056.486,16
Receita de Contribuições	659.696,95	707.418,55
Receita Patrimonial	310.010,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	2.655,86	0,00
Outras Receitas Originárias	13.692,71	209.593,84
Remuneração das Disponibilidades	130.314,31	12.976,20
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS - NOTA 02</b>	31.908.100,57	28.797.334,08
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	760.229,10	675.404,99
Ingressos Extraorçamentários	692.364,58	655.404,99
Transferências Financeiras Recebidas	67.864,52	20.000,00
<b>DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) - NOTA 02</b>	34.889.298,90	29.474.504,15
<b>PESSOAL E DEMAIS DESPESAS</b>	16.084.894,86	14.337.909,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	211.035,17	249.076,04
<b>OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS</b>	18.593.368,87	14.887.519,11
Desembolsos Extra-Orçamentários	2.142.726,00	689.873,54
Transferências Financeiras Concedidas	16.450.642,87	14.197.645,57
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) - NOTA 03</b>	1.825.726,05	3.984.709,67

**Nota 01 – Ingressos Operacionais:** Representa os valores recebidos das atividades operacionais da Prefeitura as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



36.715.024,95.

**Nota 02 – Desembolsos Operacionais:** Composto pelas despesas com pessoal e demais despesas, juros e encargos da dívida, transferências concedidas e outros desembolsos que totalizando em 2021 o montante de R\$ 34.889.298,90.

**Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais:** O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 1.825.726,05. Representando uma redução de 54,18% em relação ao ano de 2020.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS - <b>NOTA 04</b>	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS - <b>NOTA 05</b>	211.017,05	3.480.191,46
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	211.017,05	3.480.191,46
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) - <b>NOTA 06</b>	-211.017,05	-3.480.191,46

**Nota 04 – Ingressos de Investimento:** Não houve ingresso de investimento em 2021 e 2020.

**Nota 05 – Desembolsos de Investimento:** O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 211.017,05, se comparado ao exercício anterior, houve uma redução de R\$ 3.269.174,41.

**Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento:** Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 211.017,05, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS - <b>NOTA 07</b>	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
DESEMBOLSOS - <b>NOTA 08</b>	1.708.655,83	917.421,37
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	1.708.655,83	917.421,37
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) - <b>NOTA 09</b>	-1.708.655,83	-917.421,37

**Nota 07 – Ingressos de Financiamento:** Não houve ingresso de investimento em 2021.

**Nota 08 – Desembolsos de Financiamento:** O valor dos desembolsos decorrentes de Outros Desembolsos de Financiamento no valor R\$ 1.708.655,83, se comparado ao exercício anterior, houve um aumento de R\$ 791.234,46.

**Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento:** Gerou um fluxo de caixa



negativo de R\$ 1.708.655,83, pela ausência de ingressos no exercício.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	4.139.894,21	4.552.797,37
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – <b>NOTA 10</b>	-93.946,83	-412.903,16
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	4.045.947,38	4.139.894,21

**Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:** A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma soma negativa de R\$ 93.946,83. Se comparado ao exercício de 2020, houve uma redução de R\$ 318.956,33, na proporção de 77,25%.

**V – 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

**VI – 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

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

**VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA**

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Transferências Recebidas	31.908.100,57	28.797.334,08
2º	Outros Desembolsos Operacionais	16.450.642,87	14.197.645,57
3º	Pessoal e Demais Despesas	16.084.894,86	14.337.909,00

**IX – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL**

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





CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$ 4.045.947,38	R\$ 4.045.947,38	R\$ 0,00

Conforme quadro demonstra que não houve diferença entre valores dos Demonstração dos Fluxos de Caixa e o Balanço Patrimonial.

#### 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

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>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	01/01/2023	
<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	01/01/2023	
<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**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>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	01/01/2022	
<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	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<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  
821.798.754-87