

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

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente em 12/12/2021 às 10:00:00. Assinado por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE. Documento assinado eletronicamente em 12/12/2021 às 10:00:00. Assinado por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE. Documento assinado eletronicamente em 12/12/2021 às 10:00:00. Assinado por TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE.

QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		99.804.465,83	89.923.226,99
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		10.604.721,60	9.513.125,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		2.930.325,45	3.056.426,66
Receita de Contribuições		6.696.397,60	6.072.500,44
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		30.457,99	266.350,45
Remuneração das Disponibilidades		634.874,70	117.728,13
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	65.367.752,63	59.241.127,02
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		23.831.991,60	21.168.990,88
Ingressos Extraorçamentários		7.313.484,21	6.951.322,87
Transferências Financeiras Recebidas		16.518.507,39	14.217.667,95
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		91.883.848,62	82.164.222,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	62.764.707,78	56.939.625,57
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	3.967.810,41	3.923.426,47
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		25.151.330,43	21.301.169,78
Desembolsos Extra-Orçamentários		8.632.823,04	7.083.527,74
Transferências Financeiras Concedidas		16.518.507,39	14.217.667,95
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		7.920.617,21	7.759.084,40
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	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		1.537.887,74	8.568.937,59
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.537.887,74	8.568.937,59
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)		-1.537.887,74	-8.568.937,59
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	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
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.708.655,83	-917.421,37
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		14.676.111,67	16.403.435,73

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
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesse em: https://atce.cce.pb.gov.br/epp/validaDoc.shtm

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		4.674.073,64	-1.727.349,66
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		19.350.185,31	14.676.181,77

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			
Intergovernamentais		49.438.083,46	45.748.887,88
da União		42.031.227,52	39.785.888,88
de Estados e Distrito Federal		7.406.855,94	5.854.762,03
de Municípios		0,00	108.236,97
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		15.929.669,17	13.492.255,55
Total das Transferências Recebidas		65.367.752,63	59.241.143,39
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais		0,00	3.923.426,16
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		3.218.998,73	3.424.969,66
Outras transferências concedidas		748.811,68	498.489,99
Total das Transferências Concedidas		3.967.810,41	3.923.426,16

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
CONSOLIDADO

Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/portal/assinatura>
 ID: 3033517e-09bc-4102-b756-14de60161856

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.995.184,52	1.978.366,09
ADMINISTRAÇÃO		7.202.311,03	4.928.005,55
ASSISTÊNCIA SOCIAL		2.576.712,94	2.260.244,14
PREVIDÊNCIA SOCIAL		5.023.076,42	5.331.506,66
SAÚDE		20.907.298,01	16.332.532,22
EDUCAÇÃO		15.663.185,32	16.208.802,22
CULTURA		333.631,25	182.209,88
DIREITOS DA CIDADANIA		148.047,77	65.907,47
URBANISMO		4.617.905,02	6.232.222,40
SANEAMENTO		0,00	51.600,00
AGRICULTURA		3.969.343,78	2.908.803,55
DESPORTO E LAZER		22.604,93	97.811,06
ENCARGOS ESPECIAIS		305.406,79	361.105,96
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		62.764.707,78	56.939.615,24

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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 821.798.754-87



MUNICÍPIO DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 147, 01 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII 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 Wellton 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 a 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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- Administração Direta: Prefeitura Municipal de Ibimirim.
- Poder Legislativo
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Fundo Municipal de Educação
- Fundo Municipal de Direito da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- Instituto de Previdência Própria

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:

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:
Não se aplica a este demonstrativo.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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 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
INGRESSOS - NOTA 01	99.804.465,83	89.923.276,79
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	10.604.721,60	9.513.185,45
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.930.325,45	3.056.486,16
Receita de Contribuições	6.696.397,60	6.072.570,54
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	30.457,99	266.330,17
Remuneração das Disponibilidades	634.874,70	117.798,58
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	65.367.752,63	59.241.122,99
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	23.831.991,60	21.168.968,35
Ingressos Extraorçamentários	7.313.484,21	6.951.322,78
Transferências Financeiras Recebidas	16.518.507,39	14.217.645,57

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) - NOTA 02	91.883.848,62	82.164.242,09
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	62.764.707,78	56.939.645,84
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	3.967.810,41	3.923.426,47
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	25.151.330,43	21.301.169,78
Desembolsos Extra-Orçamentários	8.632.823,04	7.083.524,21
Transferências Financeiras Concedidas	16.518.507,39	14.217.645,57
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) - NOTA 03	7.920.617,21	7.759.034,70

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 99.804.465,83.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 91.883.848,62.

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\$ 7.920.617,21. Representando um aumento de 2,08% em relação ao ano de 2020.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS - NOTA 04	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 - NOTA 05	1.537.887,74	8.568.937,39
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.537.887,74	8.568.937,39
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) - NOTA 07	-1.537.887,74	-8.568.937,39

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\$ 1.537.887,74, se comparado ao exercício anterior, houve uma redução de R\$ 7.031.049,65.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ -1.537.887,74, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS - NOTA 08	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
DESEMBOLSOS - NOTA 09	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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) - NOTA 10	-1.708.655,83	-917.421,37
--	---------------	-------------

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: Não houve ingresso de investimento em 2021 e 2020.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento foi de R\$ -1.708.655,83.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Gerou um fluxo de caixa negativo em R\$ -1.708.655,83, pela ausência de ingressos de financiamento no exercício de 2021.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	14.676.111,67	16.403.435,73
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	4.674.073,64	-1.727.324,06
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL – NOTA 10	19.350.185,31	14.676.111,67

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 de R\$ 19.350.185,31. Se comparado ao exercício de 2020, houve um aumento de R\$ 4.674.073,64.

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

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

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
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	R\$ 65.367.752,63	R\$ 59.241.122,99
2º	Pessoal e Demais Despesas	R\$ 62.764.707,78	R\$ 56.939.645,84
3º	Outros Ingressos Operacionais	R\$ 23.831.991,60	R\$ 21.168.968,35

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

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\$ 19.350.185,31	R\$ 19.350.185,31	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.			

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	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	
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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



		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	
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

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://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2033517e-0bbc-4102-b756-1cde60f61e36

JOSÉ WELLITON DE MELO
PREFEITO
041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

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