

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		47.829.120,55	35.954.795,85	DESPA ORÇAMENTÁRIA		29.000.940,51	18.964.054,52
ORDINÁRIO		46.269.533,77	0,00	ORDINÁRIO		28.104.364,49	0,00
<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>1.559.586,78</u>	<u>35.901.429,68</u>	<u>RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		<u>896.576,02</u>	<u>17.435.838,51</u>
GERAL TOTAL		0,00	220.948,67	GERAL TOTAL		0,00	61.648,02
ORDINARIO		0,00	35.680.481,01	ORDINARIO		0,00	17.374.190,49
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS		90.315,80	0,00	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS		4.846,33	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIAO		70.470,74	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		891.729,69	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO		1.398.800,24	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>1.528.131,01</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>53.366,17</u>	GERAL		0,00	453.922,59
GERAL		0,00	53.366,17	ORDINARIO		0,00	1.074.208,42
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		83,19	67.864,52	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS - VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>85,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>83,19</u>	<u>67.864,52</u>	GERAL		0,00	85,00
REPASSE RECEBIDO		83,19	67.864,52	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		20.743.246,71	16.450.642,87
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>20.420.521,12</u>	<u>16.450.642,87</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.154.732,95	1.465.099,65	REPASSE CONCEDIDO		20.420.521,12	16.450.642,87
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.162.214,30</u>	<u>772.735,07</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>322.725,59</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.162.214,30	772.735,07	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		159.395,90	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>918.861,62</u>	<u>652.936,24</u>	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		163.329,69	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		512.456,44	401.172,11	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.984.444,35	2.167.009,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		120.009,85	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.022.070,10</u>	<u>24.283,46</u>
ISS		42.346,53	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		256.183,70	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	15.810,63	RP PROCESSADOS PAGOS		765.886,40	24.283,46
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.420,40	495,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>883.846,93</u>	<u>2.102.754,20</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.350,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		476.273,41	398.910,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		102.483,30	105.404,75	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		120.009,85	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		125.795,10	130.053,75	ISS		42.346,53	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>73.657,03</u>	<u>39.428,34</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	1.474.273,86
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		73.657,03	39.428,34	PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.784,00	495,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.045.947,38	4.139.894,21	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		10.350,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.045.947,38</u>	<u>4.139.894,21</u>	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		103.056,36	97.654,29
				RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		126.026,78	131.420,59

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

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

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA		0,00	1.461.235,81	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		78.527,32	39.971,80
CONTA ÚNICA		4.045.947,38	2.678.658,40	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		78.527,32	39.971,80
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	FAMÍLIA PAGO			
TOTAL		54.029.884,07	41.627.654,23	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.301.252,50	4.045.947,38
				<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.301.252,50</u>	<u>4.045.947,38</u>
				BANCOS		0,00	0,00
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.301.252,50	4.045.947,38
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		54.029.884,07	41.627.654,23

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://sig.tce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: 45cfffaf-8ece-4223-97ac-8853ec3739c0

 JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 PREFEITO
 041.984.994-70

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1



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: 45c1f6af-8ece-4223-97ac-8853ec3739c0

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	55.135.764,76	8.866.230,99	46.269.533,77	0,00	0,00	0,00
1 RECURSOS DO TESOIRO - EXERCÍCIO CORRENTE	1.559.586,78	0,00	1.559.586,78	43.156.603,91	7.255.174,23	35.901.429,68
1 ORDINARIO			0,00	42.935.655,24	7.255.174,23	35.680.481,01
100 GERAL TOTAL			0,00	220.948,67		220.948,67
81 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	70.470,74	0,00	70.470,74	0,00	0,00	0,00
82 OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	1.398.800,24	0,00	1.398.800,24	0,00	0,00	0,00
86 OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	90.315,80	0,00	90.315,80	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVENIOS ESTADUAIS - VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	53.366,17	0,00	53.366,17
110 GERAL			0,00	53.366,17		53.366,17
TOTAL	56.695.351,54	8.866.230,99	47.829.120,55	43.209.970,08	7.255.174,23	35.954.795,85

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA

PREFEITO

041.984.994-70

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3/PE



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII 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 Wellton de Melo Siqueira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- 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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 de dezembro de 2021. 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:** 01/01/2022 à 31/12/2022
- 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/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial

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



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

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01	47.829.120,55	35.954.795,85
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>	<u>46.269.533,77</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 03</u>	<u>1.559.586,78</u>	<u>35.901.429,68</u>
GERAL TOTAL	0,00	220.948,67
ORDINARIO	0,00	35.680.481,01
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	90.315,80	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO	70.470,74	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	1.398.800,24	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>53.366,17</u>

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



GERAL	0,00	53.366,17
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 04	83,19	67.864,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>83,19</u>	<u>67.864,52</u>
REPASSE RECEBIDO	83,19	67.864,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 05	2.154.732,95	1.465.099,65
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>1.162.214,30</u>	<u>772.735,07</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.162.214,30	772.735,07
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>918.861,62</u>	<u>652.936,24</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	512.456,44	401.172,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	120.009,85	0,00
ISS	42.346,53	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	15.810,63
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.420,40	495,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	10.350,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	102.483,30	105.404,75
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	125.795,10	130.053,75
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>73.657,03</u>	<u>39.428,34</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	73.657,03	39.428,34
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06	4.045.947,38	4.139.894,21
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>4.045.947,38</u>	<u>4.139.894,21</u>
CAIXA	0,00	1.461.235,81
CONTA ÚNICA	4.045.947,38	2.678.658,40
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	54.029.884,07	41.627.654,23

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 47.829.120,55. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 35.954.795,85, representando aproximadamente um aumento de 33,05%.

Nota 02 - Receita Ordinária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita ordinária somou R\$ 46.269.533,77.

Nota 03 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2022 totalizaram R\$ 1.559.586,78, representando por repasse da União no valor de R\$ 70.470,74 e repasse do Estado no valor de R\$ 1.398.800,24.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 83,19, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária, se comparado com o exercício de 2021 houve uma redução de

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE

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



R\$ 67.781,33.

Nota 05 – Recebimentos Extra-orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 3,99% do total geral e equivalem a R\$ 2.154.732,95.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 4.045.947,38, representando uma redução em comparação a 2021 na proporção de 2,27%, no total de R\$ 93.946,83.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07	29.000.940,51	18.964.054,52
<u>ORDINÁRIO NOTA 08</u>	<u>28.104.364,49</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE NOTA 09</u>	<u>896.576,02</u>	<u>17.435.838,51</u>
GERAL TOTAL	0,00	61.648,02
ORDINARIO	0,00	17.374.190,49
OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS	4.846,33	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO	891.729,69	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>1.528.131,01</u>
GERAL	0,00	453.922,59
ORDINARIO	0,00	1.074.208,42
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS - VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>85,00</u>
GERAL	0,00	85,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 10	20.743.246,71	16.450.642,87
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>20.420.521,12</u>	<u>16.450.642,87</u>
REPASSE CONCEDIDO	20.420.521,12	16.450.642,87
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>322.725,59</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO	159.395,90	0,00
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS	163.329,69	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 11	1.984.444,35	2.167.009,46
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>1.022.070,10</u>	<u>24.283,46</u>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	256.183,70	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	765.886,40	24.283,46
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>883.846,93</u>	<u>2.102.754,20</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	476.273,41	398.910,46
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	120.009,85	0,00
ISS	42.346,53	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.474.273,86
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.784,00	495,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	10.350,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	103.056,36	97.654,29

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	126.026,78	131.420,59
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	<u>78.527,32</u>	<u>39.971,80</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	78.527,32	39.971,80
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 12	2.301.252,50	4.045.947,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>2.301.252,50</u>	<u>4.045.947,38</u>
BANCOS	0,00	0,00
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	2.301.252,50	4.045.947,38
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	54.029.884,07	41.627.654,23

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ 29.000.940,51. Houve um aumento na proporção de 52,93% comparado ao exercício de 2021.

Nota 08 – Despesas Ordinária: Despesas Ordinária é aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas ordinária somaram R\$ 28.104.364,49.

Nota 09 – Recursos do Tesouro – Exercício Corrente: é os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. No ano de 2022 houve despesas geral total e ordinárias apresentando um aumento de R\$ 896.576,02.

Nota 10 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 20.743.246,71, composto principalmente por repasses concedidos, houve um aumento na proporção de 26,09% comparado ao exercício de 2021.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 1.984.444,35, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.301.252,50. Em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 43,12%.

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 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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



CAIXA

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

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, informamos que esse valores fora baixado tendo em vista que os lançamentos foram feito de forma equivocada, conforme quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
PREFEITURA MUNICIPAL	
OUTROS CONSIGNATÁRIO	R\$ 2.772,58
CONSIGNADO BB - PREFEITURA	R\$ 228,46
INSS PRESTADORES - PREFEITURA	R\$ 233.788,57
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.031,53
PROSMED	R\$ 1.079,52
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUAL	R\$ 2.396,67
CAUÇÕES	R\$ 8.003,68
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	R\$ 83.404,23
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 240.311,42
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 19.834,42
IRRF PRESTADOR	R\$ 334.271,34
TOTAL	R\$ 929.122,42

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

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

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



DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS	
	FUNDEB sobre transferências da União			
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 6.832.129,72	R\$ -	
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 3.261,33	R\$ -	
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -	
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 6.835.391,05	R\$ -	
	FUNDEB sobre transferências do Estado			
	Cota Parte do ICMS	R\$ 1.731.147,79	R\$ -	
	Cota Parte do IPVA	R\$ 292.985,05	R\$ -	
	Cota Parte do IPI	R\$ 6.707,10	R\$ -	
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 2.030.839,94	R\$ -	
	TOTAL	R\$ 8.866.230,99	R\$ -	

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



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

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
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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				

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



PREFEITURA DE
IBIMIRIM
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 45c6ff6af-8cce-4223-977ac-8853ec3739c0

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
CRC: 017.226/O-3/PE