

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesso em: https://epec.pec.pe.gov.br/ppp/validarDocumento.shtm Código do documento: 36d194d9-4b45-47b8-8f80-e090890d7f80b

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.762.540,73 | 4.045.947,38 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.484.178,06 | 1.957.023,62 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 400.893,31 | 265.984,37 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | PESSOAL A PAGAR | | 48.906,26 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | F | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | F | 48.906,26 | 0,00 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 351.987,05 | 265.984,37 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F | 351.274,39 | 265.984,37 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F | 712,66 | 0,00 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F | 1.461.288,23 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | F | 1.008.926,67 | 765.007,71 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F | 15.000,00 | 0,00 |
| | | | | CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | F | 7.727,36 | 7.727,36 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 32.398.672,01 | 25.741.007,90 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 2.499.711,47 | 1.482.075,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 51.630,72 | 918.304,18 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -499.942,29 | -296.415,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 51.630,72 | 918.304,18 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | CONSIGNAÇÕES | F | 51.630,72 | 910.300,50 |
| IMOBILIZADO | | 30.398.902,83 | 24.555.347,90 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F | 0,00 | 8.003,68 |
| BENS MÓVEIS | | 19.793.969,15 | 13.690.375,87 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 22.993.756,94 | 20.120.713,78 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 41.883,80 | 24.883,80 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| VEÍCULOS | P | 118.900,00 | 118.900,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 11.115.922,72 | 11.098.632,72 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P | 7.598.107,19 | 6.878.286,47 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 1.272,00 | 1.272,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P | 13.727.365,10 | 11.228.141,33 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 1.226.787,99 | 1.202.225,71 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 7.289.202,64 | 1.244.461,64 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS | | 14.459.082,56 | 12.483.682,26 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 1.656.996,29 | 0,00 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 205.272,72 | 175.272,72 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 12.596.813,55 | 12.308.409,54 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -3.854.148,88 | -1.618.710,23 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | P | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -3.348.434,51 | -1.369.037,59 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -505.714,37 | -249.672,64 | | | | |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| TOTAL | | 36.161.212,74 | 29.786.955,28 | | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 24.477.935,00 | 22.077.737,40 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 | | | | |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 | | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 3.044.937,44 | -4.150.191,57 | | | | |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 7.709.217,88 | 11.859.409,45 | | | | |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 929.122,42 | 0,00 | | | | |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 | | | | |
| TOTAL | | 36.161.212,74 | 29.786.955,28 | | | | |

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesso em: https://etce.fcp.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 3ad19e4b-ee45-47d8-8f80-e09869d7f8cb

 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
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 3.762.540,73 | 4.045.947,38 | PASSIVO FINANCEIRO (1.484.178,06)+RP não Proc.(125.754,72) | | 1.609.932,78 | 2.338.962,04 |
| ATIVO PERMANENTE | | 32.398.672,01 | 25.741.007,90 | PASSIVO PERMANENTE | | 22.993.756,94 | 20.120.713,78 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | 11.557.523,02 | 7.327.279,46 |

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: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3ad19e4b-ee45-47b8-8f80-e098b9d7f8cb

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 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 | 20.000,00 | ATOS POTENCIAIS PASSIVO | | 18.670.096,00 | 14.965.612,20 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 20.000,00 | 20.000,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 18.670.096,00 | 14.965.612,20 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 20.000,00 | 20.000,00 | TOTAL | | 18.670.096,00 | 14.965.612,20 |

 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: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 3ad19e4b-ee45-47b8-8f80-e098b9d7f8cb

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=3a4d19e4b-ee45-4708-8f80-e09869d718cb>

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|--|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 3.762.540,73 | 4.045.947,38 | PASSIVO CIRCULANTE | | 1.484.178,06 | 1.957.023,62 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 400.893,31 | 265.984,37 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | PESSOAL A PAGAR | | 48.906,26 | 0,00 |
| CONTA ÚNICA | | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | | 48.906,26 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 351.987,05 | 265.984,37 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 351.274,39 | 265.984,37 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 712,66 | 0,00 |
| TOTAL | | 3.762.540,73 | 4.045.947,38 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| | | | | CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC | | 7.727,36 | 7.727,36 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 1.008.926,67 | 765.007,71 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 15.000,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 51.630,72 | 918.304,18 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 51.630,72 | 918.304,18 |
| | | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | | 0,00 | 8.003,68 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 51.630,72 | 910.300,50 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 125.754,72 | 381.938,42 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 125.754,72 | 381.938,42 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 125.754,72 | 381.938,42 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 125.754,72 | 381.938,42 |
| | | | | TOTAL | | 1.609.932,78 | 2.338.962,04 |

 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 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

| ATIVO | | | PASSIVO | | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercicio Atual | Exercicio Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 32.398.672,01 | 25.741.007,90 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 22.993.756,94 | 20.120.713,78 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | | 2.499.711,47 | 1.482.075,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 7.598.107,19 | 6.878.286,47 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | | -499.942,29 | -296.415,00 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | | 13.727.365,10 | 11.228.141,33 |
| IMOBILIZADO | | 30.398.902,83 | 24.555.347,90 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| BENS MÓVEIS | | 19.793.969,15 | 13.690.375,87 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 41.883,80 | 24.883,80 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 11.115.922,72 | 11.098.632,72 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 1.272,00 | 1.272,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 118.900,00 | 118.900,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 1.226.787,99 | 1.202.225,71 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 7.289.202,64 | 1.244.461,64 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 14.459.082,56 | 12.483.682,26 | | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | | 205.272,72 | 175.272,72 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 1.656.996,29 | 0,00 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 12.596.813,55 | 12.308.409,54 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -3.854.148,88 | -1.618.710,23 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -3.348.434,51 | -1.369.037,59 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | | -505.714,37 | -249.672,64 | | | | |
| TOTAL | | 32.398.672,01 | 25.741.007,90 | TOTAL | | 22.993.756,94 | 20.120.713,78 |

 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: TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE, JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validador.aspx> Código do documento: 3ad19e4b-ee45-4708-8f80-e09869d718cb



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 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) | 2.759.094,49 | 2.759.094,49 |
| 001 | Ordinario | -820.734,53 | -840.226,71 |
| 100 | GERAL TOTAL | -1.076.551,08 | 2.397.551,61 |
| 110 | Geral | 1.309.395,75 | 90.579,11 |
| 200 | Educação | -950.175,54 | -3.338.636,88 |
| 600 | Regime Próprio de Previdência Social | 16.858,49 | 16.858,49 |
| 81 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO (VINCULADO) | -120.262,15 | -6.579,04 |
| 001 | Ordinario | -216.716,26 | -216.716,26 |
| 82 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO (VINCULADO) | -216.716,26 | -216.716,26 |
| 001 | Ordinario | 340.648,45 | 0,00 |
| 86 | OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (VINCULADO) | 340.648,45 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | 90.315,80 | 4.833,82 |
| | TOTAL | 90.315,80 | 4.833,82 |
| | | 2.152.607,95 | 1.706.985,34 |

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 XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO PATRIMONIAL – 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 – 01/01/2022 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 09 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 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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



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:

- 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

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 | 3.762.540,73 | 4.045.947,38 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02 | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



| | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|
| CONTA ÚNICA | F | 2.301.252,50 | 4.045.947,38 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03 | | 1.461.288,23 | 0,00 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 1.461.288,23 | 0,00 |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | F | 1.461.288,23 | 0,00 |
| 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 04 | | 32.398.672,01 | 25.741.007,90 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO NOTA 05 | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO NOTA 06 | | 1.999.769,18 | 1.185.660,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P | 2.499.711,47 | 1.482.075,00 |
| (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO | P | -499.942,29 | -296.415,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO NOTA 07 | | 30.398.902,83 | 24.555.347,90 |
| BENS MÓVEIS | | 19.793.969,15 | 13.690.375,87 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 41.883,80 | 24.883,80 |
| VEÍCULOS | P | 118.900,00 | 118.900,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 11.115.922,72 | 11.098.632,72 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 1.272,00 | 1.272,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 1.226.787,99 | 1.202.225,71 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 7.289.202,64 | 1.244.461,64 |
| BENS IMÓVEIS | | 14.459.082,56 | 12.483.682,26 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 1.656.996,29 | 0,00 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P | 205.272,72 | 175.272,72 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 12.596.813,55 | 12.308.409,54 |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -3.854.148,88 | -1.618.710,23 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -3.348.434,51 | -1.369.037,59 |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | P | -505.714,37 | -249.672,64 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 36.161.212,74 | 29.786.955,28 |

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 3.762.540.73, o montante é composto por caixa equivalente de caixa. Houve uma redução de 7,00% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 4.045.947,38.

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\$ 2.301.252,50, já em 2021, o valor foi de R\$ 4.045.947,38, sendo assim, houve uma redução de 43,12%.



Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo: Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 1.461.288,23, esse valor encontrado é referente a divergência encontrada no Boletim de Caixa nº 267 de 31 de dezembro 2020, fruto do Processo de Prestação de Conta Anual 2020, Contas de Governo, através de Processo TCE n. 21100402-9, descrição a baixo:

| DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9 | | |
|---|-----|--------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL | R\$ | 1.461.288,23 |
| TOTAL | R\$ | 1.461.288,23 |

Nota 04 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 32.398.672,01, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 25.741.007,90 o que representa uma redução de 25,86%.

Nota 05 – 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 06 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de 1.185.660,00 em 2021, para 1.999.769,18 em 2022, o que representa um aumento de 68,66%. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, 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 07 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o município apresentou um saldo de



30.398.902,83 de imobilizado, onde 15.939.820,27 são de bens móveis e 13.953.368,19 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 08 | 1.484.178,06 | 1.957.023,62 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 400.893,31 | 265.984,37 |
| PESSOAL A PAGAR NOTA 09 | 48.906,26 | 0,00 |
| PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | F 48.906,26 | 0,00 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 351.987,05 | 265.984,37 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 351.274,39 | 265.984,37 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 712,66 | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 10 | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 1.031.654,03 | 772.735,07 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | F 1.008.926,67 | 765.007,71 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 15.000,00 | 0,00 |
| CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | F 7.727,36 | 7.727,36 |
| 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 | 51.630,72 | 918.304,18 |
| VALORES RESTITUÍVEIS – NOTA 12 | 51.630,72 | 918.304,18 |
| CONSIGNAÇÕES | F 51.630,72 | 910.300,50 |
| DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F 0,00 | 8.003,68 |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 22.993.756,94 | 20.120.713,78 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO NOTA 11 | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 21.325.472,29 | 18.106.427,80 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P 7.598.107,19 | 6.878.286,47 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P 13.727.365,10 | 11.228.141,33 |
| 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 13 | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | P 1.668.284,65 | 2.014.285,98 |
| RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIVO | 24.477.935,00 | 22.077.737,40 |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Nota 08 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.484.178,06, o que demonstra uma redução de 24,16% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 1.957.023,62. O saldo de 2022 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e demais obrigações a curto prazo. O valor deste subgrupo, em 31/12/2022, é composto em sua maior parte por Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a curto prazo no montante de R\$ 1.031.654,03.

Nota 09 – 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 2023 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 351.987,05 de contribuições patronais devidas ao RGPS do município.

Nota 10 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 1.031.654,03, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento em relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição com fornecedores no valor de R\$ 772.735,07.

Nota 11 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 51.630,72, 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 2023.

Nota 12 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 22.993.756,94, que é composto por contribuições federais e contribuição ao RGPS e RPPS, e outras obrigações a longo prazo que é referente a um parcelamento com a Celpe no valor de 1.668.284,65.

Nota 12 – Encargos Sociais a Pagar: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social e o Regime Próprio, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 21.325.472,29. O que representa um acréscimo do valor inscrito no exercício anterior foi R\$ 18.106.427,80.

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | | |
| | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 14 | P 3.044.937,44 | -4.150.191,57 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P 7.709.217,88 | 11.859.409,45 |
| AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 15 | P 929.122,42 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 16 | 11.683.277,74 | 7.709.217,88 |
| TOTAL | 36.161.212,74 | 29.786.955,28 |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 3.044.937,44, resultando em um *superávit* patrimonial.

Nota 15 – Ajuste de Exercício Anteriores: Representa um saldo de R\$ 929.122,42, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, na entidades Prefeitura Municipal que apresentava uma obrigação que não apresentava a realidade dessas entidades, conforme o 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 |

Nota 16 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 11.683.277,74, 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 2022 |
| ATIVO FINANCEIRO – NOTA 17 | 4.045.947,38 | 3.762.540,73 |
| ATIVO PERMANENTE – NOTA 18 | 25.741.007,90 | 32.398.672,01 |
| | 29.786.955,28 | 36.161.212,74 |
| PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 19 | 2.338.962,04 | 1.609.932,78 |
| PASSIVO PERMANENTE – NOTA 20 | 20.120.173,78 | 22.993.756,94 |
| SALDO PATRIMONIAL | 22.459.135,82 | 24.603.689,72 |

Nota 17 – 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\$ 3.762.540,73.



Nota 18 – 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\$ 32.398.672,01.

Nota 19 – 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\$ 1.609.932,78.

Nota 20 – 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\$ 22.993.756,94.

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 2.301.252,50, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

| DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES | SALDO EM 2022 |
|----------------------------------|------------------|
| ENTIDADES | |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM | R\$ 2.301.252,50 |
| TOTAL | R\$ 2.301.252,50 |

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

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES



Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, e nas Contas Caixas na Entidades Prefeitura Municipal tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

| 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 |

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 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, 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 2022.



XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

| Código | Conta Contábil (Classes 1 a 8) | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|-----------|--|----------------------------|--------|---------------------------|--------------|--------------------------|--------|
| | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 123000000 | IMOBILIZADO | 24.555.347,90 | 0,00 | 8.079.759,90 | 2.236.204,97 | 30.398.902,83 | 0,00 |
| 123100000 | BENS MÓVEIS | 13.690.375,87 | 0,00 | 6.103.593,28 | 0,00 | 19.793.969,15 | 0,00 |
| 123110000 | BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO | 13.690.375,87 | 0,00 | 6.103.593,28 | 0,00 | 19.793.969,15 | 0,00 |
| 123110100 | MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 1.202.225,71 | 0,00 | 24.562,28 | 0,00 | 1.226.787,99 | 0,00 |
| 123110102 | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 8.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.200,00 | 0,00 |
| 123110107 | MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS | 1.860,00 | 0,00 | 8.773,28 | 0,00 | 10.633,28 | 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 | 34.310,75 | 0,00 | 15.789,00 | 0,00 | 50.099,75 | 0,00 |
| 123110199 | OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 26.577,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.577,96 | 0,00 |
| 123110200 | BENS DE INFORMÁTICA | 24.883,80 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 41.883,80 | 0,00 |
| 123110201 | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS | 24.883,80 | 0,00 | 17.000,00 | 0,00 | 41.883,80 | 0,00 |
| 123110300 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 11.098.632,72 | 0,00 | 17.290,00 | 0,00 | 11.115.922,72 | 0,00 |
| 123110301 | APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS | 14.415,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.415,00 | 0,00 |
| 123110302 | MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO | 1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| 123110303 | MOBILIÁRIO EM GERAL | 11.082.817,72 | 0,00 | 17.290,00 | 0,00 | 11.100.107,72 | 0,00 |
| 123110400 | MATERIAIS CULTURAIS, | 1.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.272,00 | 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



| | | | | | | | |
|-----------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | | | | | |
| 123110405 | EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO | 1.272,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.272,00 | 0,00 |
| 123110500 | VEÍCULOS | 118.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.900,00 | 0,00 |
| 123110501 | VEÍCULOS EM GERAL | 118.900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 118.900,00 | 0,00 |
| 123119900 | DEMAIS BENS MÓVEIS | 1.244.461,64 | 0,00 | 6.044.741,00 | 0,00 | 7.289.202,64 | 0,00 |
| 123119901 | BENS MÓVEIS A ALIENAR | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.100,00 | 0,00 |
| 123119999 | OUTROS BENS MÓVEIS | 1.242.361,64 | 0,00 | 6.044.741,00 | 0,00 | 7.287.102,64 | 0,00 |
| 123200000 | BENS IMÓVEIS | 12.483.682,26 | 0,00 | 1.976.166,62 | 766,32 | 14.459.082,56 | 0,00 |
| 123210000 | BENS IMÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO | 12.483.682,26 | 0,00 | 1.976.166,62 | 766,32 | 14.459.082,56 | 0,00 |
| 123210100 | BENS DE USO ESPECIAL | 175.272,72 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 205.272,72 | 0,00 |
| 123210104 | TERRENOS/GLERBAS | 175.272,72 | 0,00 | 30.000,00 | 0,00 | 205.272,72 | 0,00 |
| 123210600 | BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 0,00 | 0,00 | 1.656.996,89 | 0,60 | 1.656.996,29 | 0,00 |
| 123210601 | OBRAS EM ANDAMENTO | 0,00 | 0,00 | 1.656.996,89 | 0,60 | 1.656.996,29 | 0,00 |
| 123219900 | DEMAIS BENS IMÓVEIS | 12.308.409,54 | 0,00 | 289.169,73 | 765,72 | 12.596.813,55 | 0,00 |
| 123219999 | OUTROS BENS IMÓVEIS | 12.308.409,54 | 0,00 | 289.169,73 | 765,72 | 12.596.813,55 | 0,00 |
| 123800000 | (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 1.618.710,23 | 0,00 | 2.235.438,65 | 0,00 | 3.854.148,88 |
| 123810000 | (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 1.618.710,23 | 0,00 | 2.235.438,65 | 0,00 | 3.854.148,88 |
| 123810100 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 0,00 | 1.369.037,59 | 0,00 | 1.979.396,92 | 0,00 | 3.348.434,51 |
| 123810101 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 0,00 | 2.376,62 | 0,00 | 5.910,81 | 0,00 | 8.287,43 |
| 123810102 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA | 0,00 | 14,52 | 0,00 | 695,04 | 0,00 | 709,56 |
| 123810103 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA | 0,00 | 63,10 | 0,00 | 954,06 | 0,00 | 1.017,16 |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



| | | | | | | | |
|-----------|--|------|--------------|------|--------------|------|--------------|
| | DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | | | | | |
| 123810105 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS | 0,00 | 1.384,98 | 0,00 | 5.539,92 | 0,00 | 6.924,90 |
| 123810199 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS | 0,00 | 1.365.198,37 | 0,00 | 1.966.297,09 | 0,00 | 3.331.495,46 |
| 123810200 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS | 0,00 | 249.672,64 | 0,00 | 256.041,73 | 0,00 | 505.714,37 |
| 123810299 | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS | 0,00 | 249.672,64 | 0,00 | 256.041,73 | 0,00 | 505.714,37 |

b. Obrigações Trabalhistas

| Código | Conta Contábil (Classes 1 a 8) | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|-----------|--|----------------------------|------------|---------------------------|---------------|--------------------------|------------|
| | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 211000000 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 0,00 | 265.984,37 | 12.208.710,64 | 12.343.619,58 | 0,00 | 400.893,31 |
| 211100000 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 9.235.304,75 | 9.284.211,01 | 0,00 | 48.906,26 |
| 211110000 | PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 9.235.304,75 | 9.284.211,01 | 0,00 | 48.906,26 |
| 211110100 | PESSOAL A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 7.448.938,72 | 7.448.938,72 | 0,00 | 0,00 |
| 211110101 | SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS | 0,00 | 0,00 | 7.448.938,72 | 7.448.938,72 | 0,00 | 0,00 |
| 211110600 | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | 0,00 | 0,00 | 919.879,17 | 919.879,17 | 0,00 | 0,00 |
| 211110600 | PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | 0,00 | 0,00 | 866.486,86 | 915.393,12 | 0,00 | 48.906,26 |
| 211400000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 0,00 | 265.984,37 | 2.973.405,89 | 3.059.408,57 | 0,00 | 351.987,05 |
| 211410000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 8.243,22 | 8.243,22 | 0,00 | 0,00 |
| 211419800 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 8.243,22 | 8.243,22 | 0,00 | 0,00 |
| 211420000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS | 0,00 | 0,00 | 880.547,35 | 880.547,35 | 0,00 | 0,00 |
| 211420100 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 0,00 | 0,00 | 880.547,35 | 880.547,35 | 0,00 | 0,00 |
| 211430000 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO | 0,00 | 265.984,37 | 2.084.615,32 | 2.170.618,00 | 0,00 | 351.987,05 |
| 211430100 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 0,00 | 265.984,37 | 2.082.833,67 | 2.168.123,69 | 0,00 | 351.274,39 |
| 211430101 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES | 0,00 | 265.984,37 | 2.082.833,67 | 2.168.123,69 | 0,00 | 351.274,39 |
| 211439800 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | 1.781,65 | 2.494,31 | 0,00 | 712,66 |

c. Demais a curto prazo



| Código | Conta Contábil (Classes 1 a 8) | Saldo inicial do exercício | | Movimentação do exercício | | Saldo final do exercício | |
|-----------|---|----------------------------|------------|---------------------------|---------------|--------------------------|--------------|
| | Descrição | Devedor | Credor | Débito | Crédito | Devedor | Credor |
| 21300000 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 0,00 | 772.735,07 | 18.979.355,43 | 19.238.274,39 | 0,00 | 1.031.654,03 |
| 21310000 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 772.735,07 | 18.978.055,43 | 19.236.974,39 | 0,00 | 1.031.654,03 |
| 21311000 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 772.735,07 | 18.978.055,43 | 19.236.974,39 | 0,00 | 1.031.654,03 |
| 213110100 | FORNECEDORES NACIONAIS | 0,00 | 765.007,71 | 15.410.177,43 | 15.654.096,39 | 0,00 | 1.008.926,67 |
| 213110101 | FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR | 0,00 | 9.981,47 | 2.016.923,47 | 2.139.037,57 | 0,00 | 132.095,57 |
| 213110199 | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR | 0,00 | 755.026,24 | 13.393.253,96 | 13.515.058,82 | 0,00 | 876.831,10 |
| 213110300 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 0,00 | 0,00 | 252.534,04 | 267.534,04 | 0,00 | 15.000,00 |
| 213110301 | CONTAS NÃO PARCELADAS A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 70,00 | 70,00 | 0,00 | 0,00 |
| 213110399 | DEMAIS CONTAS A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 252.464,04 | 267.464,04 | 0,00 | 15.000,00 |
| 213110900 | FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | 0,00 | 0,00 | 1.657.671,98 | 1.657.671,98 | 0,00 | 0,00 |
| 213110900 | FORNECEDORES NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | 0,00 | 0,00 | 1.657.671,98 | 1.657.671,98 | 0,00 | 0,00 |
| 213111000 | CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS | 0,00 | 7.727,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.727,36 |
| 21320000 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21321000 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 213210100 | FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 213210199 | DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 1.300,00 | 1.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21400000 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 640.718,13 | 640.718,13 | 0,00 | 0,00 |
| 21410000 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO | 0,00 | 0,00 | 640.718,13 | 640.718,13 | 0,00 | 0,00 |
| 21411000 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - CONSOLIDAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 640.718,13 | 640.718,13 | 0,00 | 0,00 |
| 214111100 | PIS/PASEP A RECOLHER | 0,00 | 0,00 | 640.718,13 | 640.718,13 | 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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



SETOR PÚBLICO

| 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 |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



| | | | | |
|---|---|--------------------|---------------------------------|-----------------------|
| | | 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 | | 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 | | | |

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



| 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
CRC: 017.226/O-3/PE