

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.923.600,58</b>	<b>5.988.018,15</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.921.893,05	5.988.018,15	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.921.893,05	5.988.018,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.622,58	6.507,90
CONTA ÚNICA	F	6.921.893,05	5.988.018,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.751,88	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	21.268,28	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.707,53</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	33.602,42	6.507,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	153.206,59	1.606,29
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.670,80	520,40
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>	<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.038.401,82</b>	<b>5.698.070,74</b>	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	F	<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.940,78	14.781,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.556,50	64.715,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	2.583.465,00	1.323.030,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	572.238,13	543.307,33	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.785.201,41	3.752.237,41	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.473.270,25</b>	<b>2.473.270,25</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	409.167,97	409.167,97	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.372.578,07</b>	<b>-619.272,48</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.273.647,25	-569.807,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-98.930,82	-49.465,41				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,66</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.182.018,27	2.000.497,25
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	13.340.622,58	11.340.125,33
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	220.556,21	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,60</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/ppw/validaDoc.seam Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
 048.344.584-31

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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		6.923.600,58	5.988.018,15	PASSIVO FINANCEIRO (319.497,52)+RP não Proc.(0,00)		319.497,52	199.464,08
ATIVO PERMANENTE		8.139.094,00	7.552.068,51	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.743.197,06	13.340.622,58

---

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

---

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  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.768.791,48</b>	<b>296.430,39</b>
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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.768.791,48	296.430,39
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.768.791,48</b>	<b>296.430,39</b>

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
 048.344.584-31

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  
 Acesse em: <https://etec.ico.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.923.600,58</b>	<b>5.988.018,15</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.921.893,05	5.988.018,15	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.921.893,05	5.988.018,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.622,58	6.507,90
CONTA ÚNICA		6.921.893,05	5.988.018,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.751,88	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.707,53</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		21.268,28	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		33.602,42	6.507,90
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
<b>TOTAL</b>		<b>6.923.600,58</b>	<b>5.988.018,15</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		153.206,59	1.606,29
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.670,80	520,40
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		106.997,55	190.829,49
				CONSIGNAÇÕES		106.997,55	190.829,49
				<b>TOTAL</b>		<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>

Pág.:

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: [https://portal.ct.gov/vl/validar\\_documento.do](https://portal.ct.gov/vl/validar_documento.do) Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
 048.344.584-31

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



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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

Pág.:

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.038.401,82</b>	<b>5.698.070,74</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		17.940,78	14.781,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		79.556,50	64.715,00				
VEÍCULOS		2.583.465,00	1.323.030,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		572.238,13	543.307,33				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.785.201,41	3.752.237,41				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.473.270,25</b>	<b>2.473.270,25</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.987.042,01	1.987.042,01				
INSTALAÇÕES		77.060,27	77.060,27				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		409.167,97	409.167,97				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.372.578,07</b>	<b>-619.272,48</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.273.647,25	-569.807,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-98.930,82	-49.465,41				
<b>TOTAL</b>		<b>8.139.094,00</b>	<b>7.552.068,51</b>				

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		<b>-1.418.537,67</b>	<b>-1.418.537,67</b>
110	Geral		23.820.619,89	23.820.619,89
300	Saúde		-1.580.319,83	-1.580.319,83
310	SAÚDE-GERAL		-23.583.749,46	-23.583.749,46
310	SAÚDE-GERAL		-75.088,27	-75.088,27
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>8.040.541,03</b>	<b>7.521.948,05</b>
001	Ordinario		-4.660.062,48	-1.975.945,37
100	GERAL TOTAL		-6.777,84	0,00
110	Geral		142.876,72	-90.524,46
300	Saúde		9.710.777,40	6.673.738,95
310	SAÚDE-GERAL		2.853.727,23	2.914.678,93
01	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - Saúde (VINCULADO)</b>		<b>-126.603,73</b>	<b>-7.421,46</b>
300	Saúde		-126.603,74	-7.421,46
310	SAÚDE-GERAL		0,01	0,00
11	<b>TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO CUST</b>		<b>267.116,97</b>	<b>-311.612,95</b>
300	Saúde		267.116,97	-311.612,95
82	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO (VINCULADO)</b>		<b>-162.591,64</b>	<b>0,00</b>
300	Saúde		-162.591,64	0,00
99	<b>GOVERNO FEDERAL COVID-19 (SUS) (VINCULADO)</b>		<b>4.178,10</b>	<b>4.178,10</b>
300	Saúde		4.178,10	4.178,10
<b>TOTAL</b>			<b>6.604.103,06</b>	<b>5.788.554,07</b>

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

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  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 04 DE DEZEMBRO DE 2022  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.427.619/0001-30
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael de Freitas, nº 659, Lages, Ibimirim/PE
- e) **Dados do representante legal:** Wellitânia de Melo Siqueira– 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1099  
E-mail – [secretariasaudeibi2021@gmail.com](mailto:secretariasaudeibi2021@gmail.com)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software
- IV – **Endereço do portal da transparência:** <http://transparencia.ibimirim.pe.gov.br/>

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos

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





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

- Classificação de ativos:

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

- Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

- 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	6.923.600,58	5.988.018,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	6.921.893,05	5.988.018,15
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.921.893,05	5.988.018,15
CONTA ÚNICA	F 6.921.893,05	5.988.018,15

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO - NOTA 03		1.707,53	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	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		8.139.094,00	7.552.068,51
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 05		8.139.094,00	7.552.068,51
BENS MÓVEIS		7.038.401,82	5.698.070,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	17.940,78	14.781,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.556,50	64.715,00
VEÍCULOS	P	2.583.465,00	1.323.030,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	572.238,13	543.307,33
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.785.201,41	3.752.237,41
BENS IMÓVEIS		2.473.270,25	2.473.270,25
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	409.167,97	409.167,97
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.372.578,07	-619.272,48
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.273.647,25	-569.807,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-98.930,82	-49.465,41
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		15.062.694,58	13.540.086,66

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 6.923.600,58, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 15,662% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 5.988.018,15.

**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\$ 6.921.893,05, já em 2021, o valor foi de R\$ 5.988.018,15, sendo assim, houve um aumento de 15,60%.

**Nota 03 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 1.707,53, 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	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 1.707,53
TOTAL	R\$ 1.707,53

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 8.139.094,00, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 7.552.068,51, o que representa um aumento de 7,77%

**Nota 05 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 8.139.094,00 de imobilizado, composto por R\$ 5.764.754,57 referente a bens móveis e R\$ 2.374.339,43 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
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06</b>	<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 07</b>	<b>56.622,58</b>	<b>6.507,90</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.751,88	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 21.268,28	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 33.602,42	6.507,90
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08</b>	<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>155.877,39</b>	<b>2.126,69</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F 153.206,59	1.606,29
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.670,80	520,40
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 09</b>	<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>106.997,55</b>	<b>190.829,49</b>
CONSIGNAÇÕES	F 106.997,55	190.829,49
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>319.497,52</b>	<b>199.464,08</b>

**Nota 06 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 319.497,52, o que demonstra um aumento de 60,18% em comparação a 2021, cujo saldo foi de R\$ 199.464,08.

**Nota 07 – 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. Neste Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais de R\$ 56.622,58.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 155.877,39, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 2.126,69.

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 106.997,55, 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.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 10	P 1.182.018,27	2.000.497,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 13.340.622,58	11.340.125,33
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - NOTA 11	P 220.556,21	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 12</b>	<b>14.743.197,06</b>	<b>13.340.622,58</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.062.694,58</b>	<b>13.540.086,66</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 1.182.018,27, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 11 – Ajustes de Exercícios Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 220.556,21, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, descritas logo a baixo no quadro:



AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 27.793,90
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 63.760,42
SALÁRIO FAMÍLIA - COVID	R\$ 1.435,56
SALÁRIO MATERNIDADE - COVID	R\$ 1.848,00
CONSIGNADO BRADESCO	R\$ 27,00
ESTOURO DE CAIXA	R\$ 1.349,02
SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	R\$ 27.685,64
SINDACS	R\$ 566,69
CONSIGNAÇÕES CEF	R\$ 1.503,50
CONSIGNADOS BB	R\$ 5.952,74
INSS	R\$ 60.592,11
INSS-PRESTADORES	R\$ 19.904,11
IRRF	R\$ 791,57
PROSMED	R\$ 7.345,95
TOTAL	R\$ 220.556,21

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 14.743.197,06, 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 13	5.988.018,15	6.923.600,58
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	7.552.068,51	8.139.094,00
<b>PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15</b>		
	199.464,08	319.497,52
<b>PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16</b>		
	-	-
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>13.340.622,58</b>	<b>14.743.197,06</b>

**Nota 13 – 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\$ 6.923.600,58.

**Nota 14 – 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\$ 8.139.094,00.

**Nota 15 – 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\$ 319.497,52.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Ibimirim no exercício de 2022.

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	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	
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 27.793,90
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 63.760,42
SALÁRIO FAMÍLIA - COVID	R\$ 1.435,56
SALÁRIO MATERNIDADE - COVID	R\$ 1.848,00
CONSIGNADO BRADESCO	R\$ 27,00
ESTOURO DE CAIXA	R\$ 1.349,02
SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	R\$ 27.685,64
SINDACS	R\$ 566,69
CONSIGNAÇÕES CEF	R\$ 1.503,50
CONSIGNADOS BB	R\$ 5.952,74
INSS	R\$ 60.592,11
INSS-PRESTADORES	R\$ 19.904,11
IRRF	R\$ 791,57
PROSMED	R\$ 7.345,95
TOTAL	R\$ 220.556,21

**VIII – 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.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XII – 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	7.552.068,51	0,00	1.342.282,02	755.256,53	8.139.094,00	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	5.698.070,74	0,00	1.342.192,08	1.861,00	7.038.401,82	0,00
123110000	BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO	5.698.070,74	0,00	1.342.192,08	1.861,00	7.038.401,82	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	543.307,33	0,00	28.930,80	0,00	572.238,13	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	0,00	0,00	8.043,00	0,00	8.043,00	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	17.043,00	0,00	0,00	0,00	17.043,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	432.236,53	0,00	2.212,80	0,00	434.449,33	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	0,00	0,00	16.060,00	0,00	16.060,00	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





PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59bd0d94101

123110113	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS MARÍTIMOS	79.100,00	0,00	0,00	0,00	79.100,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	2.032,00	0,00	1.230,00	0,00	3.262,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	12.895,80	0,00	1.385,00	0,00	14.280,80	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	14.781,00	0,00	3.159,78	0,00	17.940,78	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	14.781,00	0,00	3.159,78	0,00	17.940,78	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	64.715,00	0,00	14.841,50	0,00	79.556,50	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	14.722,00	0,00	545,00	0,00	15.267,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	36.873,00	0,00	0,00	0,00	36.873,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	13.120,00	0,00	14.296,50	0,00	27.416,50	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.323.030,00	0,00	1.260.435,00	0,00	2.583.465,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	123.130,00	0,00	1.260.435,00	0,00	1.383.565,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	1.199.900,00	0,00	0,00	0,00	1.199.900,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.752.237,41	0,00	34.825,00	1.861,00	3.785.201,41	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	1.690.836,15	0,00	0,00	0,00	1.690.836,15	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	2.061.401,26	0,00	34.825,00	1.861,00	2.094.365,26	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	2.473.270,25	0,00	0,00	0,00	2.473.270,25	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.473.270,25	0,00	0,00	0,00	2.473.270,25	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	1.987.042,01	0,00	0,00	0,00	1.987.042,01	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	77.060,27	0,00	0,00	0,00	77.060,27	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	409.167,97	0,00	0,00	0,00	409.167,97	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	220.912,04	0,00	0,00	0,00	220.912,04	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	188.255,93	0,00	0,00	0,00	188.255,93	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	619.272,48	89,94	753.395,53	0,00	1.372.578,07
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	619.272,48	89,94	753.395,53	0,00	1.372.578,07
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	569.807,07	89,94	703.930,12	0,00	1.273.647,25
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	1.721,60	0,00	4.835,64	0,00	6.557,24
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	300,65	0,00	876,00	0,00	1.176,65
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	126,90	0,00	1.129,22	0,00	1.256,12

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**



123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	140.323,92	0,00	140.323,92
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	567.657,92	89,94	556.765,34	0,00	1.124.333,32
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	49.465,41	0,00	49.465,41	0,00	98.930,82
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	49.465,41	0,00	49.465,41	0,00	98.930,82

b. Obrigações Trabalhistas

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	6.507,90	10.135.091,38	10.185.206,06	0,00	56.622,58
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	8.483.915,81	8.483.915,81	0,00	0,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	6.507,90	1.651.175,57	1.701.290,25	0,00	56.622,58
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	71.939,70	73.691,58	0,00	1.751,88
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	71.939,70	73.691,58	0,00	1.751,88
211410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	59.085,27	60.787,15	0,00	1.701,88
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	0,00	12.854,43	12.904,43	0,00	50,00
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	0,00	827.108,64	848.376,92	0,00	21.268,28
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	827.108,64	848.376,92	0,00	21.268,28
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	6.507,90	730.866,48	757.961,00	0,00	33.602,42
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	6.507,90	725.060,60	752.155,12	0,00	33.602,42
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	6.073,10	724.560,60	751.655,12	0,00	33.167,62
211430103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU CONTRIBUINTES AVULSOS	0,00	434,80	500,00	500,00	0,00	434,80
211430300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	5.805,88	5.805,88	0,00	0,00
211430301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	5.805,88	5.805,88	0,00	0,00

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	21.260,75	21.260,75	0,00	0,00
211450300	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	11.154,49	11.154,49	0,00	0,00
211450301	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA - PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES	0,00	0,00	11.154,49	11.154,49	0,00	0,00
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	10.106,26	10.106,26	0,00	0,00

c. Fornecedor e Demais a curto prazo

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	2.126,69	13.827.417,53	13.981.168,23	0,00	155.877,39
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	2.126,69	13.353.536,78	13.507.287,48	0,00	155.877,39
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.126,69	13.353.536,78	13.507.287,48	0,00	155.877,39
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	1.606,29	13.111.999,64	13.263.599,94	0,00	153.206,59
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	817,13	1.383.450,28	1.395.463,83	0,00	12.830,68
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	789,16	11.728.549,36	11.868.136,11	0,00	140.375,91
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	520,40	241.537,14	243.687,54	0,00	2.670,80
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	520,40	241.537,14	243.687,54	0,00	2.670,80
213200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	473.880,75	473.880,75	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	473.880,75	473.880,75	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	40.676,52	40.676,52	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	40.676,52	40.676,52	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	433.204,23	433.204,23	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	433.204,23	433.204,23	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, n° 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	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			

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	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			

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
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

WELLITANIA DE MELO SIQUEIRA  
SECRETÁRIA – PORTARIA GP 004/21  
048.344.584-31

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

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE  
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=1472104a-92fa-4c59-b016-d59b0d094401

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.326.327,40</b>	<b>6.914.964,49</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,01</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.326.327,40	6.914.964,49	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.256.112,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.326.327,40	6.914.964,49	PESSOAL A PAGAR		0,00	206.073,68
CONTA ÚNICA	F	1.326.327,40	6.914.964,49	PESSOAL A PAGAR	F	0,00	206.073,68
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.050.038,70</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	207.894,29	498.904,09
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	71.060,30	551.134,61
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.084.092,75</b>	<b>13.868.593,44</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F	482.723,69	1.471.809,23
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.600,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>16.084.092,75</b>	<b>13.868.593,44</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.081.037,65</b>	<b>6.341.898,94</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.190.590,00	1.190.590,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.046.294,29</b>	<b>869.452,40</b>
VEÍCULOS	P	484.800,00	242.100,00	VALORES RESTITUÍVEIS		1.046.294,29	869.452,40
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.578,60	CONSIGNAÇÕES	F	488.549,53	869.452,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.540.689,47	1.531.953,47	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.838.131,58	3.350.676,87	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.889.691,24</b>	<b>8.327.433,05</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.052.236,70	2.052.236,70	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	80.000,00	80.000,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.757.454,54	6.195.196,35	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.886.636,14</b>	<b>-800.738,55</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.542.293,66	-634.189,89	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-344.342,48	-166.548,66	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,01</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>17.410.420,15</b>	<b>20.783.557,93</b>	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-2.279.771,54	2.804.326,28
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	17.186.183,92	14.381.857,64
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	692.435,20	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.410.420,15</b>	<b>20.783.557,92</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppw/ajudaDoc:seam Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
 683.364.204-44

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



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO 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		1.326.327,40	6.914.964,49	PASSIVO FINANCEIRO (1.811.572,57)+RP não Proc.(0,00)		1.811.572,57	3.597.374,01
ATIVO PERMANENTE		16.084.092,75	13.868.593,44	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		15.598.847,58	17.186.183,92

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

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

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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>201.861,98</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>5.152.634,87</b>	<b>12.000,00</b>
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		201.861,98	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		5.152.634,87	12.000,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>201.861,98</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>5.152.634,87</b>	<b>12.000,00</b>

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

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

Exercício de 2022



Dezembro(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.org.br/epyp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101>

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.326.327,40</b>	<b>6.914.964,49</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.326.327,40	6.914.964,49	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.256.112,38</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.326.327,40	6.914.964,49	PESSOAL A PAGAR		0,00	206.073,68
CONTA ÚNICA		1.326.327,40	6.914.964,49	PESSOAL A PAGAR		0,00	206.073,68
<b>TOTAL</b>		<b>1.326.327,40</b>	<b>6.914.964,49</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.050.038,70</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		207.894,29	498.904,00
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		71.060,30	551.134,61
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		482.723,69	1.471.809,23
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		3.600,00	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.046.294,29</b>	<b>869.452,40</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.046.294,29</b>	<b>869.452,40</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		557.744,76	0,00
				CONSIGNAÇÕES		488.549,53	869.452,40
				<b>TOTAL</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,00</b>

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
 683.364.204-44

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

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.084.092,75</b>	<b>13.868.593,44</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>16.084.092,75</b>	<b>13.868.593,44</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.081.037,65</b>	<b>6.341.898,94</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		1.190.590,00	1.190.590,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.540.689,47	1.531.953,47				
VEÍCULOS		484.800,00	242.100,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		26.826,60	26.578,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS		5.838.131,58	3.350.676,87				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>8.889.691,24</b>	<b>8.327.433,05</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		80.000,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.052.236,70	2.052.236,70				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.757.454,54	6.195.196,35				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.886.636,14</b>	<b>-800.738,55</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.542.293,66	-634.189,89				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-344.342,48	-166.548,66				
<b>TOTAL</b>		<b>16.084.092,75</b>	<b>13.868.593,44</b>				

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
 SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
 683.364.204-44

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

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

#### ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		-4.562.185,74	-6.092.329,54
110	Geral		7.763.745,59	6.233.601,79
200	Educação		-472.408,46	-472.408,46
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		-11.853.522,87	-11.853.522,87
001	Ordinario		-3.210.885,97	1.680.777,37
110	Geral		3.040.908,08	3.964.837,26
200	Educação		514.098,26	-219.742,65
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES		-6.764.713,89	-2.063.138,82
02	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		-1.178,42	-1.178,42
200	Educação		-22.300,11	-22.300,11
05	<b>FUNDEB 40% (ORDINÁRIO)</b>		141,23	128,21
200	Educação		141,23	128,21
06	<b>TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 30% E 70% (VINCULADO)</b>		-810.693,52	-844.416,00
001	Ordinario		100.641,76	0,00
200	Educação		-911.335,28	-844.416,00
09	<b>TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		-320.499,40	12.654,88
001	Ordinario		1.350,00	1.200,00
200	Educação		-321.849,40	11.454,88
102	<b>GOVERNO FEDERAL COVID-19 (CULTURA) (ORDINÁRIO)</b>		-165.000,00	-165.000,00
100	GERAL TOTAL		-165.000,00	-165.000,00
13	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR</b>		15.911,48	15.911,48
001	Ordinario		240,00	240,00
200	Educação		15.671,48	15.671,48
14	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE</b>		-21.512,97	5.000,00
200	Educação		-21.512,97	5.000,00
17	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS à EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		22.735,51	20.500,51
001	Ordinario		2.235,00	0,00
200	Educação		20.500,51	20.500,51
21	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)</b>		177.222,85	177.221,08
001	Ordinario		213.725,09	213.723,32
200	Educação		-36.502,24	-36.502,24
28	<b>EDUCAÇÃO (VINCULADO)</b>		-117.621,13	0,00

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

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



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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d094101

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

Pág.: 2

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		8.090,94	0,00
200	Educação		-125.712,07	0,00
86	<b>OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (VINCULADO)</b>		<b>165.000,00</b>	<b>165.000,00</b>
001	Ordinario		165.000,00	165.000,00
92	<b>FUNDEF (VINCULADO)</b>		<b>8.364.442,60</b>	<b>8.364.442,60</b>
200	Educação		8.364.442,60	8.364.442,60
<b>TOTAL</b>			<b>-485.245,17</b>	<b>3.317.590,48</b>

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA - PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

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



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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO 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:** Fundo de Educação de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 11.156.248/0001-62
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Inês Rolim, 200 – Lages – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Leutânia Gomes Oliveira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 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

- Classificação de ativos:**  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- Constituição de provisões:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de variações patrimoniais:**  
Não se aplica a esta demonstração.
- 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

- 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	1.326.327,40	6.914.964,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	1.326.327,40	6.914.964,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.326.327,40	6.914.964,49
CONTA ÚNICA	F 1.326.327,40	6.914.964,49
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	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 03		16.084.092,75	13.868.593,44
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		16.084.092,75	13.868.593,44
BENS MÓVEIS		9.081.037,65	6.341.898,94
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.190.590,00	1.190.590,00
VEÍCULOS	P	484.800,00	242.100,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.578,60
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.540.689,47	1.531.953,47
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	5.838.131,58	3.350.676,87
BENS IMÓVEIS		8.889.691,24	8.327.433,05
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.052.236,70	2.052.236,70
BENS DE USO ESPECIAL	P	80.000,00	80.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.757.454,54	6.195.196,35
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.886.636,14</b>	<b>-800.738,55</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.542.293,66	-634.189,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-344.342,48	-166.548,66
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.410.420,15</b>	<b>20.783.557,93</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.326.327,40, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução de 80,82% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 6.914.964,49.

**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\$ 1.326.327,40, já em 2021, o valor foi de R\$ 6.914.964,49..

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 16.084.092,75, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 13.868.593,44, o que representa um acréscimo de 15,97 %.

**Nota 04 – 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 R\$ 16.084.092,75 de imobilizado, onde R\$ 10.623.331,31 são de bens móveis e R\$ 9.234.033,72 de veículos, 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
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,01</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.256.112,38</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>206.073,68</b>
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	206.073,68
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06</b>		<b>278.954,59</b>	<b>1.050.038,70</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	207.894,29	498.904,09
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	71.060,30	551.134,61
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>486.323,69</b>	<b>1.471.809,23</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	482.723,69	1.471.809,23
CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F	3.600,00	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.046.294,29</b>	<b>869.452,40</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 08</b>		<b>1.046.294,29</b>	<b>869.452,40</b>
CONSIGNAÇÕES	F	488.549,53	869.452,40
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.811.572,57</b>	<b>3.597.374,01</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Educação de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.811.572,57, o que demonstra um decréscimo de 49,64% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 3.597.374,01. O saldo de 2022 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à demais obrigações a curto prazo correspondente a R\$ 1.046.294,29.

**Nota 06– 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\$ 278.954,59 que é referente a obrigações patronais ao Regime Geral de Previdência Social e RPPS.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 486.323,69, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um



decréscimo de 66,96% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 1.471.809,23.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo** – Representa um saldo de R\$ 1.046.294,29, 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 no valor de R\$ 488.549,53, e o valor de outros valores restituíveis corresponde ao valor de R\$ 557.744,76.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10	P -2.279.771,54	2.804.326,28
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 17.186.183,92	14.381.857,64
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11	P 692.435,20	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>	<b>15.598.847,58</b>	<b>17.186.183,92</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.410.420,15</b>	<b>20.783.557,93</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 2.279.771,54, resultando em um déficit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 692.435,20, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, na Fundo Municipal de Educação que apresentava uma obrigação que não apresentava a realidade dessas entidades, conforme o quadro a seguir.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 6.410,92
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 233.995,49
IBIPREV	R\$ 176.045,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 6.885,77
SMOPE	R\$ 1.003,89
13º SALÁRIO IBIPREV	R\$ 186,17
CONSIGNADOS BB	R\$ 2.470,66
INSS	R\$ 258.062,00
FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS	R\$ 5.806,48
IRRF	R\$ 48,20
PROSMED	R\$ 656,00
SYSTEM	R\$ 864,09
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 692.435,20</b>



**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 15.598.847,58, correspondente a soma do déficit do exercício e dos superávits dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2022
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 6.914.964,49	R\$ 1.326.327,40
ATIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 13.868.593,44	R\$ 16.084.092,75
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 15	R\$ 3.597.374,01	R\$ 1.811.572,57
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 16	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ 17.186.183,92</b>	<b>R\$ 15.598.847,58</b>

**Nota 13 – 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\$ 1.326.327,40.

**Nota 14 – 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\$ 16.084.092,75.

**Nota 15 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária 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\$ 1.811.572,57.

**Nota 16 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Educação de Ibimirim no exercício de 2022.

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em



exercício anteriores a 2021, Fundo Municipal de Educação tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
SALÁRIO FAMILIA	R\$ 6.410,92
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 233.995,49
IBIPREV	R\$ 176.045,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 6.885,77
SMOPE	R\$ 1.003,89
13º SALÁRIO IBIPREV	R\$ 186,17
CONSIGNADOS BB	R\$ 2.470,66
INSS	R\$ 258.062,00
FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS	R\$ 5.806,48
IRRF	R\$ 48,20
PROSMED	R\$ 656,00
SYSTEM	R\$ 864,09
TOTAL	R\$ 692.435,20

#### VIII – 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.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XIII – 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		Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12300000	IMOBILIZADO	13.868.593,44	0,00	3.305.497,50	1.089.998,19	16.084.092,75	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	6.341.898,94	0,00	2.742.993,71	3.855,00	9.081.037,65	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.341.898,94	0,00	2.742.993,71	3.855,00	9.081.037,65	0,00
12311010	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	26.578,60	0,00	248,00	0,00	26.826,60	0,00
12311011	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.436,60	0,00	0,00	0,00	1.436,60	0,00
12311012	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	23.843,00	0,00	248,00	0,00	24.091,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	749,00	0,00	0,00	0,00	749,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.190.590,00	0,00	0,00	0,00	1.190.590,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.190.590,00	0,00	0,00	0,00	1.190.590,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.531.953,47	0,00	8.736,00	0,00	1.540.689,47	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	9.923,97	0,00	0,00	0,00	9.923,97	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	1.522.029,50	0,00	8.736,00	0,00	1.530.765,50	0,00
123110500	VEÍCULOS	242.100,00	0,00	242.700,00	0,00	484.800,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	242.100,00	0,00	242.700,00	0,00	484.800,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	3.350.676,87	0,00	2.491.309,71	3.855,00	5.838.131,58	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	2.302.799,06	0,00	0,00	0,00	2.302.799,06	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	1.047.877,81	0,00	2.491.309,71	3.855,00	3.535.332,52	0,00
12320000	BENS IMÓVEIS	8.327.433,05	0,00	562.258,19	0,00	8.889.691,24	0,00
12321000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	8.327.433,05	0,00	562.258,19	0,00	8.889.691,24	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2.052.236,70	0,00	0,00	0,00	2.052.236,70	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	2.052.236,70	0,00	0,00	0,00	2.052.236,70	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	6.195.196,35	0,00	562.258,19	0,00	6.757.454,54	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	1.979.235,06	0,00	0,00	0,00	1.979.235,06	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	4.215.961,29	0,00	562.258,19	0,00	4.778.219,48	0,00
12380000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	800.738,55	245,60	1.086.143,19	0,00	1.886.636,14



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stece.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59bd0d94101

12381 0000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	800.738,55	245,60	1.086.143,19	0,00	1.886.636,14
12381 0100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	634.189,89	245,60	908.349,37	0,00	1.542.293,66
12381 0101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	29,60	0,00	29,60
12381 0102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	0,00	0,00	79.881,60	0,00	79.881,60
12381 0103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	0,00	526,95	0,00	526,95
12381 0199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	634.189,89	245,60	827.911,22	0,00	1.461.855,51
12381 0200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	166.548,66	0,00	177.793,82	0,00	344.342,48
12381 0299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	166.548,66	0,00	177.793,82	0,00	344.342,48

b. Obrigações Trabalhistas

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8) Descrição	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
			Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21100 0000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	1.256.112,38	21.384.717,30	20.407.559,51	0,00	278.954,59
21110 0000	PESSOAL A PAGAR	0,00	206.073,68	17.164.185,15	16.958.111,47	0,00	0,00
21111 0000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	206.073,68	17.164.185,15	16.958.111,47	0,00	0,00
21111 0100	PESSOAL A PAGAR	0,00	206.073,68	17.164.185,15	16.958.111,47	0,00	0,00
21111 0101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	206.073,68	17.164.185,15	16.958.111,47	0,00	0,00
21140 0000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.050.038,70	4.220.532,15	3.449.448,04	0,00	278.954,59
21141 0000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	422,18	422,18	0,00	0,00
21141 0100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	422,18	422,18	0,00	0,00
21141 0101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	422,18	422,18	0,00	0,00
21142 0000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	498.904,09	3.004.072,23	2.713.062,43	0,00	207.894,29
21142 0100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	498.904,09	3.004.072,23	2.713.062,43	0,00	207.894,29
21143 0000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	551.134,61	1.212.240,29	732.165,98	0,00	71.060,30
21143 0100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	551.134,61	1.211.940,29	731.865,98	0,00	71.060,30
21143 0101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	551.134,61	1.211.940,29	731.865,98	0,00	71.060,30
21143 9800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,00
21145 0000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	3.797,45	3.797,45	0,00	0,00
21145 9800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	3.797,45	3.797,45	0,00	0,00

c. Demais a curto prazo





Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
			Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	1.471.809,23	15.690.281,40	14.704.795,86	0,00	486.323,69
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	1.471.809,23	15.685.470,08	14.699.984,54	0,00	486.323,69
21311000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.471.809,23	15.685.470,08	14.699.984,54	0,00	486.323,69
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	1.471.809,23	10.073.053,15	9.083.967,61	0,00	482.723,69
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	506.079,49	3.374.362,81	2.868.283,32	0,00	0,00
213110102	FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	109.268,10	109.268,10	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	965.729,74	6.589.422,24	6.106.416,19	0,00	482.723,69
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	5.612.416,93	5.616.016,93	0,00	3.600,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	5.612.416,93	5.616.016,93	0,00	3.600,00
21320000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.811,32	4.811,32	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	4.811,32	4.811,32	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	4.811,32	4.811,32	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	4.811,32	4.811,32	0,00	0,00

#### XIV – 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.

#### XV – 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	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



	CONTADOR	IMPLEMENTADA		
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59bd0d94101

---

LEUTÂNIA GOMES OLIVEIRA  
SECRETÁRIA – PORTARIA GP 650/21  
683.364.204-44

---

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

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 1

### ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>69.783,72</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>94.396,30</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		69.783,72	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		69.783,72	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	69.783,72	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		85.719,74	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		85.719,74	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	85.719,74	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT.		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.676,56	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>878.401,69</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		8.676,56	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	8.676,56	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO		878.401,69	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		879.315,36	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	833.631,87	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-913,67	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-913,67	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>94.396,30</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>948.185,41</b>	<b>0,00</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>853.789,11</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		853.789,11	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		853.789,11	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	853.789,11	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>853.789,11</b>	<b>0,00</b>

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



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - 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		69.783,72	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (94.396,30)+RP não Proc.(0,00)		94.396,30	0,00
ATIVO PERMANENTE		878.401,69	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		853.789,11	0,00

\_\_\_\_\_  
JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE

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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)



Orçamento Programa - 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>417.538,82</b>	<b>0,00</b>
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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		417.538,82	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>417.538,82</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 PREFEITO  
 041.984.994-70

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101





**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Pág.:  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epm/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>69.783,72</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>94.396,30</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		69.783,72	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		85.719,74	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		69.783,72	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		85.719,74	0,00
CONTA ÚNICA		69.783,72	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS		85.719,74	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>69.783,72</b>	<b>0,00</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.676,56	0,00
				VALORES RESTITUÍVEIS		8.676,56	0,00
				CONSIGNAÇÕES		8.676,56	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>94.396,30</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.:  
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>878.401,69</b>	<b>0,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>878.401,69</b>	<b>0,00</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>879.315,36</b>	<b>0,00</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		833.631,87	0,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		45.683,49	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-913,67	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-913,67	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>878.401,69</b>	<b>0,00</b>				

JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

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

# FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-101.498,64</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-15.778,90	0,00
110	Geral	-85.719,74	0,00
82	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DO ESTADO (VINCULADO)</b>	<b>76.886,06</b>	<b>0,00</b>
110	Geral	76.886,06	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-24.612,58</b>	<b>0,00</b>

JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

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



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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**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:** Fundo de Desenvolvimento Municipal
- b) **CNPJ:** 18.053.235/0001-07
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- 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](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 evidência 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:

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

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:  
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

## **III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.  
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.  
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.  
d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

#### BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

**Ativo** – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

**Passivo** – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

**Patrimônio Líquido** – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

**Contas de Compensação** – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	69.783,72	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	69.783,72	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	69.783,72	0,00

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



CONTA ÚNICA	F	69.783,72	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	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 03		878.401,69	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		878.401,69	0,00
BENS IMÓVEIS		879.315,36	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	833.631,87	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-913,67	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-913,67	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>948.185,41</b>	<b>0,00</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 69.783,72, o montante é composto por caixa equivalente de caixa.

**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\$ 69.783,72, já em 2021, o valor foi de R\$ 0,00.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 878.401,69, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 0,00.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2022, a entidade apresentou um saldo de 878.401,69 de imobilizado, onde R\$ 833.631,87 são de bens imóveis em andamento, e R\$ 44.769,82 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 05	94.396,30	0,00



OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		85.719,74	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		85.719,74	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	85.719,74	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		8.676,56	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		8.676,56	0,00
CONSIGNAÇÕES	F	8.676,56	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		94.396,30	0,00

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo de Desenvolvimento Municipal apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 94.396,30, em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 0,00. 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.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 85.719,74, houve um aumento em comparação com 2021 não apresentou valor.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 8.676,56 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.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	853.789,11	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	853.789,11	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	853.789,11	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08	P 853.789,11	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09	853.789,11	0,00

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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





**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 853.789,11, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 853.789,11, 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 10	0,00	69.783,12
ATIVO PERMANENTE – NOTA 11	0,00	878.401,69
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 12	0,00	94.396,30
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 13	0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>853.789,11</b>

**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\$ 69.783,12.

**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\$ 878.401,69.

**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\$ 94.396,30.

**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\$ 0,00.

#### **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 69.783,72, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2022
-------------------------------	---------------

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



ENTIDADES	
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 69.783,72
TOTAL	R\$ 69.783,72

**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 FINANCEIRAMENTO 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**

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

**IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

**X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 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 CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

### XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE 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	0,00	0,00	924.998,85	46.597,16	878.401,69	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	924.998,85	45.683,49	879.315,36	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	924.998,85	45.683,49	879.315,36	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	879.315,36	45.683,49	833.631,87	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	879.315,36	45.683,49	833.631,87	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	45.683,49	0,00	45.683,49	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	45.683,49	0,00	45.683,49	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	913,67	0,00	913,67
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	913,67	0,00	913,67
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	913,67	0,00	913,67
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	913,67	0,00	913,67

#### b. 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
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	839.279,11	924.998,85	0,00	85.719,74
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	839.279,11	924.998,85	0,00	85.719,74
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	839.279,11	924.998,85	0,00	85.719,74
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	839.279,11	924.998,85	0,00	85.719,74
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	839.279,11	924.998,85	0,00	85.719,74

### XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.



Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

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

<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**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	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO  
PREFEITO  
041.984.994-70

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



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
*Fazendo mais por você*



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59bd0d94101

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**  
**Rua José Rafael Freitas, n° 293. - Centro - Ibimirim -PE**  
**CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442**

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL



Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>397.525,94</b>	<b>407.159,63</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>789,81</b>	<b>231,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		397.525,94	407.159,63	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		397.525,94	407.159,63	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	397.525,94	407.159,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		789,81	39,81
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		789,81	39,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	789,81	39,81
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	192,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.159,92</b>	<b>14.850,68</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	192,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	0,00	192,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IMOBILIZADO		15.159,92	14.850,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		18.677,75	16.500,75	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	1.893,53	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.450,55	6.450,55	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.517,83	-1.650,07	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.517,83	-1.650,07	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>789,81</b>	<b>231,81</b>
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>412.685,86</b>	<b>422.010,31</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>411.896,05</b>	<b>421.778,50</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>411.896,05</b>	<b>421.778,50</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		411.896,05	421.778,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-10.074,45	-400.258,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	421.778,50	822.036,52
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	192,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/ppa/validaDocumento.do?assinado do documento: f472104a-92fa-4e59-b015-d50b40d0a101



# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL



Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

#### A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>411.896,05</b>	<b>421.778,50</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>412.685,86</b>	<b>422.010,31</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://cfe.ic.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIO  
756.606.444-49

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

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Orçamento Programa - 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		397.525,94	407.159,63	PASSIVO FINANCEIRO (789,81)+RP não Proc.(0,00)		789,81	231,81
ATIVO PERMANENTE		15.159,92	14.850,68	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		411.896,05	421.778,50

\_\_\_\_\_  
MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIO  
756.606.444-49

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE

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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>166.600,00</b>	<b>166.600,00</b>
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		166.600,00	166.600,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>166.600,00</b>	<b>166.600,00</b>

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIO  
756.606.444-49

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

Pág.:

#### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>397.525,94</b>	<b>407.159,63</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>789,81</b>	<b>231,81</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		397.525,94	407.159,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		789,81	39,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		397.525,94	407.159,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		789,81	39,81
CONTA ÚNICA		397.525,94	407.159,63	FORNECEDORES NACIONAIS		789,81	39,81
<b>TOTAL</b>		<b>397.525,94</b>	<b>407.159,63</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>192,00</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>0,00</b>	<b>192,00</b>
				CONSIGNAÇÕES		0,00	192,00
				<b>TOTAL</b>		<b>789,81</b>	<b>231,81</b>

\_\_\_\_\_  
 MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
 SECRETÁRIO  
 756.606.444-49

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC :017.226/O-3/PE

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.159,92</b>	<b>14.850,68</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>15.159,92</b>	<b>14.850,68</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>18.677,75</b>	<b>16.500,75</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.513,53	1.893,53				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.450,55	6.450,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.557,00	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.156,67	8.156,67				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.517,83	-1.650,07				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-3.517,83	-1.650,07				
<b>TOTAL</b>		<b>15.159,92</b>	<b>14.850,68</b>				

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
 SECRETÁRIO  
 756.606.444-49

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Pág.:  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2022

#### ISOLADO: 4 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>396.736,13</b>	<b>406.927,82</b>
001	Ordinario	396.610,13	406.993,82
110	Geral	192,00	0,00
500	Assistência Social	-66,00	-66,00
<b>TOTAL</b>		<b>396.736,13</b>	<b>406.927,82</b>

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIO  
756.606.444-49

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



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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE 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:** Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 04.472.435/0001-90
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Cardeal Arcoverde, 100–Centro– Ibimirim/PE– CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria das Graças Jacome Vieira. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1066  
E-mail – [fmddcaibimirim@hotmail.com](mailto:fmddcaibimirim@hotmail.com)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 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:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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

- Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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





- 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	397.525,94	407.159,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	397.525,94	407.159,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	397.525,94	407.159,63
CONTA ÚNICA	F 397.525,94	407.159,63
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	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 03		15.159,92	14.850,68
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		15.159,92	14.850,68
BENS MÓVEIS		18.677,75	16.500,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	1.893,53
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	6.450,55	6.450,55
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.517,83	-1.650,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-3.517,83	-1.650,07
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL		412.685,86	422.010,31

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 397.525,94, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução aproximadamente de 2,37% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 407.159,63.

**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\$ 397.525,94, já em 2021, o valor foi de R\$ 407.159,63.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 15.159,92, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 14.850,68, o que representa um acréscimo de 2,08%.

**Nota 04 – 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 R\$ 15.159,92 de imobilizado, são de bens móveis, 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 05	789,81	231,81
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06	789,81	39,81
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	789,81	39,81
FORNECEDORES NACIONAIS	F 789,81	39,81



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		0,00	192,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	192,00
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	192,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 08		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
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		0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
TOTAL PASSIVO		789,81	231,81

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 789,81, o que demonstra um acréscimo de 240,71% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 231,81. O saldo de 2022 é composto por fornecedores a pagar.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 789,81, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo de 1883,95% com relação ao exercício anterior, onde o valor é de R\$ 39,81.

**Nota 07 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente no exercício de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		411.896,05	421.778,50
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		411.896,05	421.778,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		411.896,05	421.778,50
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08	P	-10.074,45	-400.258,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	421.778,50	822.036,52
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 09	P	192,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		411.896,05	421.778,50
TOTAL		412.685,86	422.010,31

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 10.074,45, resultando em um déficit patrimonial.

**Nota 09 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 192,00, onde compreende



os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, na entidade Fundo Municipal da Criança e Adolescente que apresentava uma obrigação que não apresentava a realidade dessas entidades, conforme o quadro a seguir:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	
IRRF - FMDCA	R\$ 192,00
TOTAL	R\$ 192,00

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 411.896,05, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2022
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 11	R\$ 407.159,63	R\$ 397.525,94
ATIVO PERMANENTE – NOTA 12	R\$ 14.850,68	R\$ 15.159,92
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13	R\$ 231,81	R\$ 789,81
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 14	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ 421.778,50</b>	<b>R\$ 411.896,05</b>

**Nota 11 – 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\$ 397.525,94.

**Nota 12 – 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\$ 15.159,92.

**Nota 13 – 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\$ 789,81.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Ibimirim no exercício de 2020.

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, na Entidade Fundo Municipal da Criança e Adolescente tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

**VIII – 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.

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

**X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

**XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

**XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

**XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**



a. Imobilizado

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8) Descrição	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	14.850,68	0,00	2.177,00	1.867,76	15.159,92	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	16.500,75	0,00	2.177,00	0,00	18.677,75	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	16.500,75	0,00	2.177,00	0,00	18.677,75	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	1.557,00	0,00	1.557,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	1.557,00	0,00	1.557,00	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.893,53	0,00	620,00	0,00	2.513,53	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.893,53	0,00	620,00	0,00	2.513,53	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.450,55	0,00	0,00	0,00	6.450,55	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	1.831,60	0,00	0,00	0,00	1.831,60	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	4.618,95	0,00	0,00	0,00	4.618,95	0,00
123110900	DEMAIS BENS MÓVEIS	8.156,67	0,00	0,00	0,00	8.156,67	0,00
123110999	OUTROS BENS MÓVEIS	8.156,67	0,00	0,00	0,00	8.156,67	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	1.650,07	0,00	1.867,76	0,00	3.517,83
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.650,07	0,00	1.867,76	0,00	3.517,83
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	1.650,07	0,00	1.867,76	0,00	3.517,83
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	1.650,07	0,00	1.867,76	0,00	3.517,83

b. Demais a curto prazo

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8) Descrição	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
213000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	39,81	44.091,39	44.841,39	0,00	789,81
213100000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	39,81	44.091,39	44.841,39	0,00	789,81
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	39,81	44.091,39	44.841,39	0,00	789,81
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	39,81	44.091,39	44.841,39	0,00	789,81
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	39,81	7.376,25	7.376,25	0,00	39,81
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	36.715,14	37.465,14	0,00	750,00



#### XIV – 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.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>





		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARIA DAS GRAÇAS JACOME VIEIRA  
SECRETÁRIA  
756.606.444-49

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>876.496,86</b>	<b>532.705,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		696.599,34	532.705,43	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>57.967,83</b>	<b>36.139,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		696.599,34	532.705,43	PESSOAL A PAGAR		1.625,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	696.599,34	532.705,43	PESSOAL A PAGAR	F	1.625,00	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>56.342,83</b>	<b>36.139,27</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.897,52</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	624,14	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	1.340,20	1.340,20
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	179.897,52	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	54.378,49	34.799,07
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>967,23</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		967,23	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	967,23	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.005.525,95</b>	<b>599.460,52</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	500,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F	0,00	500,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.005.525,95</b>	<b>599.460,52</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.072.270,88</b>	<b>557.178,36</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>24.923,64</b>	<b>91.883,27</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	98.040,32	65.423,80	VALORES RESTITUIVEIS		24.923,64	91.883,27
VEÍCULOS	P	362.101,00	31.400,00	CONSIGNAÇÕES	F	24.923,64	91.883,27
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.076,00	10.076,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	23.291,70	13.743,70	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	570.835,29	428.608,29	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	100.000,00	100.000,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-166.744,93</b>	<b>-57.717,84</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-162.744,93	-55.717,84	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.000,00	-2.000,00	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.882.022,81</b>	<b>1.132.165,95</b>				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				



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

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	720.278,93	0,00
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.003.643,41	1.003.643,41
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	74.241,77	0,00
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.882.022,81</b>	<b>1.132.165,95</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.ce.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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		876.496,86	532.705,43	PASSIVO FINANCEIRO (83.858,70)+RP não Proc.(0,00)		83.858,70	128.522,54
ATIVO PERMANENTE		1.005.525,95	599.460,52	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.798.164,11	1.003.643,41

---

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

---

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

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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>9.761.719,49</b>	<b>0,00</b>
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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.761.719,49	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>9.761.719,49</b>	<b>0,00</b>

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>876.496,86</b>	<b>532.705,43</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		696.599,34	532.705,43	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>57.967,83</b>	<b>36.139,27</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		696.599,34	532.705,43	PESSOAL A PAGAR		1.625,00	0,00
CONTA ÚNICA		696.599,34	532.705,43	PESSOAL A PAGAR		1.625,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.897,52</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>56.342,83</b>	<b>36.139,27</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		624,14	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		179.897,52	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		1.340,20	1.340,20
<b>TOTAL</b>		<b>876.496,86</b>	<b>532.705,43</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		54.378,49	34.799,07
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>967,23</b>	<b>0,00</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		967,23	0,00
				FORNECEDORES NACIONAIS		967,23	0,00
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	500,00
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		0,00	500,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>24.923,64</b>	<b>91.883,27</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		24.923,64	91.883,27
				CONSIGNAÇÕES		24.923,64	91.883,27
				<b>TOTAL</b>		<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.cptec.br/gov.br/gov/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101>  
Pág.:

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.005.525,95</b>	<b>599.460,52</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.005.525,95</b>	<b>599.460,52</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.072.270,88</b>	<b>557.178,36</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		10.076,00	10.076,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		98.040,32	65.423,80				
VEÍCULOS		362.101,00	31.400,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		7.926,57	7.926,57				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		23.291,70	13.743,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS		570.835,29	428.608,29				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		100.000,00	100.000,00				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-166.744,93</b>	<b>-57.717,84</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-162.744,93	-55.717,84				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-4.000,00	-2.000,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.005.525,95</b>	<b>599.460,52</b>				

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101  
 Pág.:



# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

#### ISOLADO:6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

Exercício de 2022

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>521.734,84</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	57.056,85	0,00
100	GERAL TOTAL	179.897,52	0,00
500	Assistência Social	278.635,48	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	6.144,99	0,00
15	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (VINCULADO)</b>	<b>58.323,24</b>	<b>0,00</b>
500	Assistência Social	58.323,24	0,00
16	<b>TRANSFERÊNCIA DE RECURSO DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)</b>	<b>21.078,56</b>	<b>0,00</b>
500	Assistência Social	21.078,56	0,00
19	<b>TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS (VINCULADO)</b>	<b>-11.447,15</b>	<b>0,00</b>
500	Assistência Social	-11.447,15	0,00
22	<b>OUTROS RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL (VINCULADO)</b>	<b>-8.648,84</b>	<b>0,00</b>
500	Assistência Social	-8.648,84	0,00
81	<b>OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU REPASSES DA UNIÃO (VINCULADO)</b>	<b>211.597,51</b>	<b>0,00</b>
500	Assistência Social	211.597,51	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>792.638,16</b>	<b>0,00</b>

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

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





FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL 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:** Fundo de Assistência Social de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 13.900.848/0001-19
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Coronel Manoel de Souza Filho, 189 – Ângelo Gomes – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Márcia Rejane da Silva. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1088  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 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:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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 à afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	876.496,86	532.705,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	696.599,34	532.705,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	696.599,34	532.705,43
CONTA ÚNICA	F 696.599,34	532.705,43
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03	179.897,52	0,00



OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	179.897,52	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		1.005.525,95	599.460,52
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		1.005.525,95	599.460,52
BENS MÓVEIS		1.072.270,88	557.178,36
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	98.040,32	65.423,80
VEÍCULOS	P	362.101,00	31.400,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.076,00	10.076,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	23.291,70	13.743,70
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	570.835,29	428.608,29
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	100.000,00	100.000,00
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-166.744,93</b>	<b>-57.717,84</b>
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-162.744,93	-55.717,84
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-4.000,00	-2.000,00
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.882.022,81</b>	<b>1.132.165,95</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 876.496,86, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 64,54% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 532.705,43.

**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\$ 696.599,34.

**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\$ 179.897,52, 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		
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	179.897,52
TOTAL	R\$	179.897,52

**Nota 04 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 1.005.525,95, enquanto em 2021, o valor somava R\$ 599.460,52, o que representa um acréscimo de 67,74 %.



**Nota 05 – 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 R\$ 1.005.525,95 de imobilizado, onde R\$ 1.072.270,88 são de bens móveis e R\$ 325.890,90 de veículos, 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
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>	<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>57.967,83</b>	<b>36.139,27</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>1.625,00</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F 1.625,00	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>	<b>56.342,83</b>	<b>36.139,27</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 624,14	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 1.340,20	1.340,20
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 54.378,49	34.799,07
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>967,23</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>967,23</b>	<b>0,00</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F 967,23	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	F 0,00	500,00
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>	<b>24.923,64</b>	<b>91.883,27</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>24.923,64</b>	<b>91.883,27</b>
CONSIGNAÇÕES	F 24.923,64	91.883,27
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>83.858,70</b>	<b>128.522,54</b>

**Nota 06 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Assistência Social de Ibimirim, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 83.858,70, o que demonstra um decréscimo de 34,75% em comparação a 2021, onde o saldo foi



de R\$ 128.522,54. O saldo de 2022 é composto por obrigações trabalhistas, encargos sociais, fornecedores a pagar, valores restituíveis e outros. O valor mais relevante refere-se à obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais correspondente a R\$ 56.342,83.

**Nota 07 – 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\$ 56.342,83 que apresenta mais relevância com Contribuições ao RGPS a pagar, totalizando R\$ 54.378,49.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo** – Representa um saldo de R\$ 24.923,64, 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 09 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10	P 720.278,93	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 1.003.643,41	1.003.643,41
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11	P 74.241,77	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>	<b>1.798.164,11</b>	<b>1.003.643,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.882.022,81</b>	<b>1.132.165,95</b>

**Nota 10 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 720.278,93, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 74.241,77, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021, na Fundo Municipal de Assistência Social que apresentava uma obrigação que não apresentava a realidade dessas entidades, conforme o quadro a seguir.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	
CONSIGNADO BB - PREFEITURA	R\$ 3.846,95
INSS	R\$ 70.177,42
INSS-PRESTADORES	R\$ 217,40
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 74.241,77</b>



**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado positivo de R\$ 1.798.164,11, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2022
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 12	R\$ 574.135,04	R\$ 876.496,86
ATIVO PERMANENTE – NOTA 13	R\$ 599.460,52	R\$ 1.005.525,95
<b>PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 14</b>		
	R\$ 128.522,54	R\$ 83.858,70
<b>PASSIVO PERMANENTE – NOTA 15</b>		
	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ 1.045.073,02</b>	<b>R\$ 1.798.164,11</b>

**Nota 12 – 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\$ 876.496,86.

**Nota 13 – 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\$ 1.005.525,95.

**Nota 14 – 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\$ 83.858,70.

**Nota 15 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2022.

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	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	
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	
CONSIGNADO BB - PREFEITURA	R\$ 3.846,95
INSS	R\$ 70.177,42
INSS-PRESTADORES	R\$ 217,40
TOTAL	R\$ 74.241,77

#### VIII – 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.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Imobilizado

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8) Descrição	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12300000	IMOBILIZADO	599.460,52	0,00	519.827,52	113.762,09	1.005.525,95	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	557.178,36	0,00	519.792,52	4.700,00	1.072.270,88	0,00





123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	557.178,36	0,00	519.792,52	4.700,00	1.072.270,88	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.743,70	0,00	9.548,00	0,00	23.291,70	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	7.480,00	0,00	0,00	0,00	7.480,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6.263,70	0,00	9.548,00	0,00	15.811,70	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	10.076,00	0,00	0,00	0,00	10.076,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.076,00	0,00	0,00	0,00	10.076,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	65.423,80	0,00	37.316,52	4.700,00	98.040,32	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	65.423,80	0,00	26.692,20	4.700,00	87.416,00	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	0,00	0,00	7.844,32	0,00	7.844,32	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	2.780,00	0,00	2.780,00	0,00
123110500	VEÍCULOS	31.400,00	0,00	330.701,00	0,00	362.101,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	31.400,00	0,00	330.701,00	0,00	362.101,00	0,00
123110600	PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	7.926,57	0,00	0,00	0,00	7.926,57	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	428.608,29	0,00	142.227,00	0,00	570.835,29	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	428.608,29	0,00	142.227,00	0,00	570.835,29	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	57.717,84	35,00	109.062,09	0,00	166.744,93
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	57.717,84	35,00	109.062,09	0,00	166.744,93
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	55.717,84	35,00	107.062,09	0,00	162.744,93
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	687,53	0,00	687,53
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	0,00	35,00	1.919,84	0,00	1.884,84
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,00	33.624,08	0,00	33.624,08
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	55.717,84	0,00	70.830,64	0,00	126.548,48
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	4.000,00
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	4.000,00

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	36.139,27	2.122.891,68	2.144.720,24	0,00	57.967,83
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	1.757.970,85	1.759.595,85	0,00	1.625,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	1.757.970,85	1.759.595,85	0,00	1.625,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	1.757.970,85	1.759.595,85	0,00	1.625,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	1.757.970,85	1.759.595,85	0,00	1.625,00
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	36.139,27	364.920,83	385.124,39	0,00	56.342,83

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	32.174,60	32.798,74	0,00	624,14
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	32.174,60	32.798,74	0,00	624,14
211410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	32.174,60	32.798,74	0,00	624,14
211420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	1.340,20	37.346,54	37.346,54	0,00	1.340,20
211420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	1.340,20	37.346,54	37.346,54	0,00	1.340,20
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	34.799,07	294.543,20	314.122,62	0,00	54.378,49
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	34.799,07	294.543,20	314.122,62	0,00	54.378,49
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	34.799,07	294.543,20	314.122,62	0,00	54.378,49
211440000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - ESTADO	0,00	0,00	300,99	300,99	0,00	0,00
211449800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	300,99	300,99	0,00	0,00
211450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	555,50	555,50	0,00	0,00
211459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	555,50	555,50	0,00	0,00

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	0,00	958.309,33	959.276,56	0,00	967,23
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	955.433,74	956.400,97	0,00	967,23
213110000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	955.433,74	956.400,97	0,00	967,23
213110100	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	856.225,14	857.192,37	0,00	967,23
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	340.971,66	340.971,66	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	515.253,48	516.220,71	0,00	967,23
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	99.208,60	99.208,60	0,00	0,00
213110399	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	99.208,60	99.208,60	0,00	0,00
21320000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	2.875,59	2.875,59	0,00	0,00
213210000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	2.875,59	2.875,59	0,00	0,00
213210100	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	71,81	71,81	0,00	0,00
213210199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	71,81	71,81	0,00	0,00
213210200	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	2.803,78	2.803,78	0,00	0,00
213210299	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	2.803,78	2.803,78	0,00	0,00
21400000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	500,00	2.294,28	1.794,28	0,00	0,00
21410000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	0,00	500,00	2.294,28	1.794,28	0,00	0,00
214110000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	500,00	2.124,00	1.624,00	0,00	0,00
214119900	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	0,00	500,00	2.124,00	1.624,00	0,00	0,00
214120000	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - INTRA OFSS	0,00	0,00	170,28	170,28	0,00	0,00
214129900	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	0,00	0,00	170,28	170,28	0,00	0,00



#### XIV – 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.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				



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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA – MATRICULA 11456  
780.843.934-72

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



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://pec.rj.gov.br/epm/validaDoc.aspx?Codigo=documento:f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101>

Pág.:

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>805,46</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		459,39	41.429,61	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>357,50</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		459,39	41.429,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA		459,39	41.429,61	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		357,50	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>319,89</b>	<b>0,00</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		<b>319,89</b>	<b>0,00</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		319,89	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>128,07</b>	<b>0,00</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>128,07</b>	<b>0,00</b>
				CONSIGNAÇÕES		128,07	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>805,46</b>	<b>0,00</b>

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.:  
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptce.rce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

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

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-346,07</b>	<b>0,00</b>
001	Ordinario	-3.981,93	0,00
500	Assistência Social	2.860,90	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	774,96	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-346,07</b>	<b>0,00</b>

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

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



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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assesment: https://etce.tee.pe.gov.br/gp/vilidaDoc.ssgmCodigo do documento: f47210da-92fa-4e59-8046-450b0d094101

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>805,46</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		459,39	41.429,61	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>357,50</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		459,39	41.429,61	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		357,50	0,00
CONTA ÚNICA	F	459,39	41.429,61	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	357,50	0,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>319,89</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		319,89	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	319,89	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>128,07</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		128,07	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	128,07	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DIFERIDO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>805,46</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-346,07</b>	<b>41.429,61</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-346,07</b>	<b>41.429,61</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-346,07</b>	<b>41.429,61</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO</b>	P	<b>-41.775,68</b>	<b>0,00</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	41.429,61	41.429,61
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-346,07</b>	<b>41.429,61</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.br.gov.br/epp/validaDoc:seam Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**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		459,39	41.429,61	PASSIVO FINANCEIRO (805,46)+RP não Proc.(0,00)		805,46	0,00
ATIVO PERMANENTE		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-346,07	41.429,61

\_\_\_\_\_  
MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC :017.226/O-3/PE

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: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>68.784,65</b>	<b>0,00</b>
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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		68.784,65	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>68.784,65</b>	<b>0,00</b>

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: f47210da-92fa-4e59-b016-d59b0d0d94101



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**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:** Fundo Municipal de Direito do Idoso
- b) **CNPJ:** 18.009.008/0001-84
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua Coronel Manoel de Souza Filho, 189 – Ângelo Gomes – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Márcia Rejane da Silva. Período de Gestão – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1088  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 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](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/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 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:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

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 à afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01	459,39	41.429,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02	459,39	41.429,61
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	459,39	41.429,61
CONTA ÚNICA	F 459,39	41.429,61
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	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 03	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00
IMOBILIZADO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>459,39</b>	<b>41.429,61</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 459,39, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução de 98,89% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 41.429,61.

**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\$ 459,39.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, e não teve nenhuma aquisição de imobilizado durante o exercício de 2022.

PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04</b>	<b>805,46</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>357,50</b>	<b>0,00</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 05</b>	<b>357,50</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 357,50	0,00
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>319,89</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>319,89</b>	<b>0,00</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F 319,89	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 06</b>	<b>128,07</b>	<b>0,00</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>128,07</b>	<b>0,00</b>
CONSIGNAÇÕES	F 128,07	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
TOTAL PASSIVO	805,46	0,00

**Nota 04 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo de Fundo Municipal de Direito do Idoso, apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 805,46, o que demonstra um acréscimo de 100% em comparação a 2021, onde o saldo foi de R\$ 0,00. O saldo de 2022 é composto por obrigações trabalhistas, encargos sociais, fornecedores a pagar, valores restituíveis e outros. O valor mais relevante refere-se à obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais correspondente a R\$ 357,50.

**Nota 05 – 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\$ 357,50.

**Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 128,07, 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 07 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. Não houve passivo não circulante no Fundo de Assistência Social de Ibimirim no exercício de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-346,07	41.429,61
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-346,07	41.429,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-346,07	41.429,61
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08	P -41.775,68	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 41.429,61	41.429,61
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09	-346,07	41.429,61
TOTAL	459,39	41.429,61

**Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 41.775,68, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2022 teve resultado negativo de R\$ 346,07, correspondente a soma dos déficit do exercício e dos superávit do exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2022



ATIVO FINANCEIRO – NOTA 10	R\$ 41.429,61	R\$ 459,39
ATIVO PERMANENTE – NOTA 11	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 12</b>		
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 12	R\$ 0,00	R\$ 805,46
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 13	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 41.429,61	R\$ -346,07

**Nota 12 – 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\$ 459,39.

**Nota 13 – 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\$ 0,00.

**Nota 14 – 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\$ 805,46.

**Nota 15 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo Municipal de Direito do Idoso no exercício de 2022.

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

Saldo em 31/12/2022	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 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

#### VIII – 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.

#### IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2022, transferência de ativos.

#### XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TITULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2022, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

#### XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2022.

#### XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

##### a. Obrigações Trabalhistas

Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8) Descrição	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	59.872,00	60.229,50	0,00	357,50
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	49.481,00	49.481,00	0,00	0,00
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	49.481,00	49.481,00	0,00	0,00
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	49.481,00	49.481,00	0,00	0,00
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	49.481,00	49.481,00	0,00	0,00
21140000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	10.391,00	10.748,50	0,00	357,50
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	10.391,00	10.748,50	0,00	357,50
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	10.391,00	10.748,50	0,00	357,50
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	10.391,00	10.748,50	0,00	357,50

##### b. Demais a curto prazo



Código	Conta Contábil (Classes 1 a 8)	Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
		Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
21300000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	38.977,03	39.296,92	0,00	319,89
21310000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	38.977,03	39.296,92	0,00	319,89
21311000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	38.977,03	39.296,92	0,00	319,89
21311010	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00	38.927,03	39.246,92	0,00	319,89
213110101	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	24.364,36	24.364,36	0,00	0,00
213110199	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	14.562,67	14.882,56	0,00	319,89
213110300	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	0,00

#### XIV – 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.

#### XV – 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	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA – MATRICULA 11456  
780.843.934-72

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