

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>		<b>50.224.587,24</b>	<b>47.829.120,55</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06</b>		<b>28.445.965,24</b>	<b>29.000.940,51</b>
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		45.436.852,83	46.095.372,15	<u>ORDINÁRIO NOTA 07</u>		27.626.500,37	26.653.361,60
<u>VINCULADO</u>		4.787.734,41	1.733.748,40	<u>VINCULADO</u>		819.464,87	2.347.578,91
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.793.264,88	0,00	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		819.464,87	2.347.578,91
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.994.469,53	1.733.748,40	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08</b>		<b>20.210.700,09</b>	<b>20.743.246,71</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>		<b>101,81</b>	<b>83,19</b>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	83,19	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		0,00	83,19	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		19.890.338,29	20.420.521,12
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		101,81	0,00	REPASSE CONCEDIDO		19.890.338,29	20.420.521,12
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		101,81	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		320.361,80	322.725,59
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	159.395,90
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		320.361,80	163.329,69
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 05</b>		<b>1.816.601,63</b>	<b>2.154.732,95</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09</b>		<b>2.052.987,07</b>	<b>1.984.444,35</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		933.995,22	1.162.214,30	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.162.214,30	1.022.070,10
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		933.995,22	1.162.214,30	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	256.183,70
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		814.288,06	918.861,62	RP PROCESSADOS PAGOS		1.162.214,30	765.886,40
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		147.970,59	125.795,10	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		827.389,90	883.846,93
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		512.116,84	512.456,44	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		528.549,24	476.273,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	120.009,85	DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.810,00	0,00
ISS		0,00	42.346,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	120.009,85
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.923,65	5.420,40	ISS		0,00	42.346,53
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		16.387,00	10.350,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.609,48	5.784,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		129.079,98	102.483,30	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		16.133,00	10.350,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.810,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		125.961,27	103.056,36
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		68.318,35	73.657,03	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		148.326,91	126.026,78
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		68.318,35	73.657,03	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		63.382,87	78.527,32
				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		63.382,87	78.527,32
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05</b>		<b>2.301.252,50</b>	<b>4.045.947,38</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10</b>		<b>3.632.890,78</b>	<b>2.301.252,50</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.301.252,50	4.045.947,38				

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 CRC-017226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
 PREFEITO  
 041.984.994-70

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?codigo\_documento: 94b3e72a-0312-46e1-bada-64d7a0b083a5

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

**ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTA ÚNICA		2.301.252,50	4.045.947,38	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.632.890,78	2.301.252,50
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	BANCOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>54.342.543,18</b>	<b>54.029.884,07</b>	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		3.632.890,78	2.301.252,50
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>54.342.543,18</b>	<b>54.029.884,07</b>

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC-017226/O-3

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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Assessoria: https://eicofec.pe.gov.br/epf/validaDoc.seam Código do documento: 94b3e12a-0312-46c1-bada-6407a0b08aa5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	54.256.098,27	8.819.245,44	45.436.852,83	54.961.603,14	0,00	54.961.603,14
	54.256.098,27	8.819.245,44	45.436.852,83	54.961.603,14	0,00	54.961.603,14
1 VINCULADO	4.787.734,41	0,00	4.787.734,41	1.733.748,40	0,00	1.733.748,40
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.793.264,88	0,00	1.793.264,88	0,00	0,00	0,00
OU RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	2.994.469,53	0,00	2.994.469,53	1.733.748,40	0,00	1.733.748,40
<b>TOTAL</b>	<b>59.043.832,68</b>	<b>8.819.245,44</b>	<b>50.224.587,24</b>	<b>56.695.351,54</b>	<b>0,00</b>	<b>56.695.351,54</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC-017226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 94b3e12a-0312-46c1-bada-6407a0b08aa5



PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XII – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal De Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.105.971/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 – Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael Freitas, nº 293 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** José Welliton de Melo Siqueira. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. 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:** 01/01/2023 à 31/12/2023

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 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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

## **II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2022, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS**

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

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

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

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

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

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

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

### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

### BALANÇO FINANCEIRO

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

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



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01</b>		<b>50.224.587,24</b>	<b>47.829.120,55</b>
<u>ORDINÁRIO NOTA 02</u>		45.436.852,83	46.095.372,15
<u>VINCULADO</u>		4.787.734,41	1.733.748,40
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		1.793.264,88	0,00
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		2.994.469,53	1.733.748,40
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03</b>		<b>101,81</b>	<b>83,19</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	83,19
REPASSE RECEBIDO		0,00	83,19
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		101,81	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		101,81	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 05</b>		<b>1.816.601,63</b>	<b>2.154.732,95</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		933.995,22	1.162.214,30
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		933.995,22	1.162.214,30
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		814.288,06	918.861,62
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		147.970,59	125.795,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		512.116,84	512.456,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	120.009,85
ISS		0,00	42.346,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.923,65	5.420,40
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		16.387,00	10.350,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		129.079,98	102.483,30
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.810,00	0,00
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		68.318,35	73.657,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		68.318,35	73.657,03
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 05</b>		<b>2.301.252,50</b>	<b>4.045.947,38</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.301.252,50	4.045.947,38

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 50.224.587,24. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 47.829.120,55, representando aproximadamente um aumento de 5,01%.

**Nota 02 - Receita Ordinária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2023, o montante de receita ordinária somou R\$ 45.436.852,83.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 101,81, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária, se comparado com o exercício de 2022 R\$ 83,19.

**Nota 04 – Recebimentos Extra-orçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, e equivalem a R\$ 1.816.601,63.



**Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 2.301.252,50, representando uma redução em comparação a 2022 na proporção de 43,12%, no total de R\$ 4.045.947,38.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 06</b>		<b>28.445.965,24</b>	<b>29.000.940,51</b>
<b>ORDINÁRIO NOTA 07</b>		<b>27.626.500,37</b>	<b>26.653.361,60</b>
<b>VINCULADO</b>		<b>819.464,87</b>	<b>2.347.578,91</b>
RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES		819.464,87	2.347.578,91
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08</b>		<b>20.210.700,09</b>	<b>20.743.246,71</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>19.890.338,29</b>	<b>20.420.521,12</b>
REPASSE CONCEDIDO		19.890.338,29	20.420.521,12
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		<b>320.361,80</b>	<b>322.725,59</b>
RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO		0,00	159.395,90
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		320.361,80	163.329,69
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09</b>		<b>2.052.987,07</b>	<b>1.984.444,35</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.162.214,30</b>	<b>1.022.070,10</b>
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	256.183,70
RP PROCESSADOS PAGOS		1.162.214,30	765.886,40
<b>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>827.389,90</b>	<b>883.846,93</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		528.549,24	476.273,41
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.810,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	120.009,85
ISS		0,00	42.346,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.609,48	5.784,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		16.133,00	10.350,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		125.961,27	103.056,36
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		148.326,91	126.026,78
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>63.382,87</b>	<b>78.527,32</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		63.382,87	78.527,32
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 10</b>		<b>3.632.890,78</b>	<b>2.301.252,50</b>

**Nota 06 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas orçamentárias somaram R\$ 28.445.965,24. Houve uma diminuição na proporção de -1,91% comparado ao exercício de 2022.

**Nota 07 – Despesas Ordinária:** Despesas Ordinária é aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2023 as despesas ordinária somaram R\$ 27.626.500,37.

**Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 20.210.700,09, composto principalmente por repasses concedidos, houve uma diminuição na proporção de -2,57% comparado ao exercício de 2022.





**Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 2.052.987,07, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 3.632.890,78. Em comparação ao exercício de 2022, houve um aumento de redução de 57,87%.

**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 31/12/2023
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 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2023.

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

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

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

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 6.832.129,72	R\$ -



Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 3.261,33	R\$ -
Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ -	R\$ -
<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência da União</b>	<b>R\$ 6.835.391,05</b>	<b>R\$ -</b>
<b>FUNDEB sobre transferências do Estado</b>		
Cota Parte do ICMS	R\$ 1.731.147,79	R\$ -
Cota Parte do IPVA	R\$ 292.985,05	R\$ -
Cota Parte do IPI	R\$ 6.707,10	R\$ -
<b>Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado</b>	<b>R\$ 2.030.839,94</b>	<b>R\$ -</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.866.230,99</b>	<b>R\$ -</b>

**X – 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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



<b>Ação</b>	<b>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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



<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	-	IMPLEMENTADA
<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

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

**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 Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 94b3ef2a-0312-46c1-bada-6407a0b08aa5

PREFEITO  
041.984.994-70

CONTADOR  
CRC: 017.226/O-3/PE

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