

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ice-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.shtm Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0e-ea9ach0299e

**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 NOTA 01</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		7.780.190,04	6.921.893,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		391.761,32	56.622,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
CONTA ÚNICA	F	7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR	F	257.369,07	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		134.392,25	56.622,58
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	1.751,88
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	49.956,58	21.268,28
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	84.207,67	33.602,42
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		905.169,93	155.877,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		905.169,93	155.877,39
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	892.267,92	153.206,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.902,01	2.670,80
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		8.378.744,81	8.139.094,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		39.312,26	106.997,55
BENS MÓVEIS		7.990.627,58	7.038.401,82	VALORES RESTITUÍVEIS		39.312,26	106.997,55
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.468,78	17.940,78	CONSIGNAÇÕES	F	39.312,26	106.997,55
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.706,50	79.556,50	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	3.291.233,00	2.583.465,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	578.648,89	572.238,13	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.905.570,41	3.785.201,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		2.694.482,17	2.473.270,25	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.987.042,01	1.987.042,01	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.379,89	409.167,97	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.306.364,94	-1.372.578,07	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-233.654,93	-98.930,82				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.072.710,01	-1.273.647,25				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 10</b>		81.201,81	1.182.018,27
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.743.197,06	13.340.622,58
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES <b>NOTA 11</b>		0,00	220.556,21
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO <b>NOTA 12</b></b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assesorem: https://etec.ce.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

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

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 <b>NOTA 13</b>		7.781.897,57	6.923.600,58	PASSIVO FINANCEIRO (1.336.243,51)+RP não Proc.(3.389,55) <b>NOTA 15</b>		1.339.633,06	319.497,52
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 14</b>		8.378.744,81	8.139.094,00	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 16</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		14.821.009,32	14.743.197,06

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

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

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 17**

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>11.180.253,27</b>	<b>4.768.791,48</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		11.180.253,27	4.768.791,48
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>11.180.253,27</b>	<b>4.768.791,48</b>

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.780.190,04	6.921.893,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAI		391.761,32	56.622,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
CONTA ÚNICA		7.780.190,04	6.921.893,05	PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		134.392,25	56.622,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		228,00	1.751,88
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		49.956,58	21.268,28
<b>TOTAL</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		84.207,67	33.602,42
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		905.169,93	155.877,39
				FORNECEDORES NACIONAIS		892.267,92	153.206,59
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		12.902,01	2.670,80
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
				VALORES RESTITUIVEIS		39.312,26	106.997,55
				CONSIGNAÇÕES		39.312,26	106.997,55
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>3.389,55</b>	<b>0,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		3.389,55	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389,55	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		3.389,55	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>1.339.633,06</b>	<b>319.497,52</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/eppl/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=79a3a528-213e-4a41-ae0c-e99ach02029e>

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

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



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

Pág.:

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>7.990.627,58</b>	<b>7.038.401,82</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		578.648,89	572.238,13				
BENS DE INFORMÁTICA		135.468,78	17.940,78				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		79.706,50	79.556,50				
VEÍCULOS		3.291.233,00	2.583.465,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		3.905.570,41	3.785.201,41				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>2.694.482,17</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		630.379,89	409.167,97				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-2.306.364,94</b>	<b>-1.372.578,07</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.072.710,01	-1.273.647,25				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-233.654,93	-98.930,82				
<b>TOTAL</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>				

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

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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>2.809.411,20</b>	<b>11.038.517,94</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-3.747.558,88	4.569.482,39
01	<b>VINCULADO</b>	<b>3.632.853,31</b>	<b>-4.434.414,88</b>
15001002	Recursos não Vinculados de Impostos - Identificação das despesas com ações e serviços públicos de saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-367.846,79	-76.319,54
16000000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	9.522.982,46	-82.265,29
16010000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-3.243.380,76	-4.072.229,00
16030000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0. (Recursos do Exercício Corrente)	-31.853,25	0,00
16040000	Transferências provenientes do Governo Federal destinadas ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias (Recursos do Exercício Corrente)	31.445,56	0,00
16050000	Assistência financeira da União destinada à complementação ao pagamento dos pisos salariais para profissionais da enfermagem (Recursos do Exercício Corrente)	459.724,20	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	302.051,42	-162.591,64
16310000	Transferências do Governo Federal referentes a Convênios e Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-214.575,76	0,00
16330000	Transferências de Municípios referentes a Convênios Instrumentos Congêneres vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	4.056,27	6.825,84
16590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos do Exercício Corrente)	-9.398,19	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-3.032.827,89	-46.127,72
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-1.696,13	-1.707,53
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	214.172,17	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>6.442.264,51</b>	<b>6.604.103,06</b>

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

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





FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV 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– 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3842-1099  
E-mail – [secretariasauedeibi2022@gmail.com](mailto:secretariasauedeibi2022@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 a 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 03 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 STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 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:

- 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:

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

- 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.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços,



créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com



probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>7.781.897,57</b>	<b>6.923.600,58</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		7.780.190,04	6.921.893,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.780.190,04	6.921.893,05
CONTA ÚNICA	F	7.780.190,04	6.921.893,05
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03		1.707,53	1.707,53
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.707,53	1.707,53
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.707,53	1.707,53
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>8.378.744,81</b>	<b>8.139.094,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 05		8.378.744,81	8.139.094,00
BENS MÓVEIS		7.990.627,58	7.038.401,82
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.468,78	17.940,78
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	79.706,50	79.556,50
VEÍCULOS	P	3.291.233,00	2.583.465,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	578.648,89	572.238,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	3.905.570,41	3.785.201,41
BENS IMÓVEIS		2.694.482,17	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	630.379,89	409.167,97
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-2.306.364,94	-1.372.578,07
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-233.654,93	-98.930,82
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.072.710,01	-1.273.647,25
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 7.781.897,57, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 12,40% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 6.923.600,58.

**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\$ 7.780.190,04, já em 2022, o valor foi de R\$ 6.921.893,05, sendo assim, houve um aumento de 12,42%.

**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\$ 8.378.744,81, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 8.139.094,00, o que representa um aumento de 2,94%

**Nota 05 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 8.378.744,81 de imobilizado, composto por R\$ 7.990.627,58 referente a bens móveis e R\$ 2.694.482,17 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	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>391.761,32</b>	<b>56.622,58</b>
PESSOAL A PAGAR		257.369,07	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	257.369,07	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		134.392,25	56.622,58
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	1.751,88
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	49.956,58	21.268,28
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	84.207,67	33.602,42
<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>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>905.169,93</b>	<b>155.877,39</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	892.267,92	153.206,59
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	12.902,01	2.670,80
<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>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>39.312,26</b>	<b>106.997,55</b>
CONSIGNAÇÕES	F	39.312,26	106.997,55
<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>1.336.243,51</b>	<b>319.497,52</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\$



1.336.243,51, o que demonstra um aumento de 318,23% em comparação a 2022, cujo saldo foi de R\$ 319.497,52.

**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\$ 134.392,25.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 905.169,93, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, representando 480,69%

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 39.312,26, 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.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.824.398,87	14.743.197,06
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		14.824.398,87	14.743.197,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.824.398,87	14.743.197,06
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		81.201,81	1.182.018,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		14.743.197,06	13.340.622,58
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		0,00	220.556,21
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>14.824.398,87</b>	<b>14.743.197,06</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.160.642,38</b>	<b>15.062.694,58</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\$ 81.201,81, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 11 – Ajustes de Exercícios Anteriores:** não houve ajuste no exercício de 2023.

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 14.824.398,87, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 13		7.781.897,57	6.923.600,58
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		8.378.744,81	8.139.094,00



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.336.243,51)+RP não Proc (3.389,55) NOTA 15		1.339.633,06	319.497,52
PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		14.821.009,32	14.743.197,06

**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\$ 7.781.897,57.

**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\$ 8.378.744,81

**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\$ 1.339.633,06.

**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 2023.

DI QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO-CONTROLE NOTA 17

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Débito) (R\$)				SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Crédito) (R\$)			
Item	Descrição Item	Exercício Atual	Exercício Anterior	Item	Descrição Item	Exercício Atual	Exercício Anterior
	ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00		ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	11.180.253,77	4.786.764,46
	SARANTAS E CONTRABARANTAS RECEBÍVEIS	0,00	0,00		SARANTAS E CONTRABARANTAS DEVIDIDAS	0,00	0,00
	DIREITOS DEVEREJADOS E OUTROS INDEVIDIMENTOS (CONVÊNIO)	0,00	0,00		OBRIGAÇÕES (CONVÊNIO) E OUTROS INDEVIDIMENTOS	0,00	0,00
	DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00		OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	11.180.253,77	4.786.764,46
	OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00		OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00		TOTAL	11.180.253,77	4.786.764,46

**Nota 17 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 11.180.253,77. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

DI QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DISTRIBUIÇÃO DO RECURSO (Conta 811) (R\$)		SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO	
Item	Descrição Item	Atual	Exerc. Anterior
00	RESERVA	2.899.410,20	11.884.779,94
01	ENCULADO	-3.747.135,88	-4.494.424,88
1000000	Reserva não Utilizada de Depreciação - Distribuição de despesas com água e energia elétrica de acordo com o plano de contas (Reserva de Exercício Contábil)	-3.047.946,79	-3.313,34
1400000	Transferência: Fundo a Fundo de Recursos do TCU - proventos do Governo Federal - Bloco de Mitigação de Riscos e Serviços Públicos de Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	8.122.923,46	-42.260,39
1402000	Transferência: Fundo a Fundo de Recursos do TCU - proventos do Governo Federal - Bloco de Mitigação de Riscos e Serviços Públicos de Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	-1.240.220,78	-4.072.229,88
1403000	Transferência: Fundo a Fundo de Recursos do TCU - proventos do Governo Federal - Bloco de Mitigação de Riscos e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 de acordo com o plano TCU (Reserva de Exercício Contábil)	-30.833,21	0,00
1404000	Transferência: proventos do Governo Federal destinados ao enfrentamento dos impactos econômicos de saúde e dependentes de recursos de recursos (Reserva de Exercício Contábil)	30.841,98	0,00
1405000	Auxílio financeiro do TCU de acordo com o planejamento de pagamento de despesas com profissionais de enfermagem (Reserva de Exercício Contábil)	495.734,20	0,00
1402000	Transferência: Fundo a Fundo de Recursos do TCU - proventos do Governo Federal (Reserva de Exercício Contábil)	882.021,42	-182.000,89
1403000	Transferência: do Governo Federal referente a Contratos e Despesas Correntes vinculadas à Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	-234.775,78	0,00
1403000	Transferência de Municípios referentes a Contribuição Descontada: Contribuição vinculada à Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	4.838,27	2.820,94
1404000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	8.888,88	0,00
1405000	Outros recursos vinculados a saúde (Reserva de Exercício Contábil)	-3.822.827,89	-4.107,70
2400000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Reserva de Exercício Contábil)	4.694,13	-4.707,50
2400000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Reserva de Exercício Anterior)	324.773,27	0,00
	TOTAL	4.442.344,81	8.466.136,86





**Nota 18 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 6.442.264,51 (superavitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

---

**V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

---

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas

---

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

---

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

---

**VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

---

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial no exercício em 2023.

---

**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 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

---

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

---

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

---

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

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

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

---

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

---

a. Imobilizado





c. Fornecedor e Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classe 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Debitos	Creditos	Debitos	Creditos	Debitos	Creditos
21.200000	FORNecedores e CONTA A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	135.877,38	38.042.490,36	19.801.794,69	0,00	985.152,31
21.210000	FORNecedores e CONTA A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	135.877,38	38.042.490,36	19.801.794,69	0,00	985.152,31
21.220000	FORNecedores e CONTA A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	0,00	135.877,38	38.042.490,36	19.801.794,69	0,00	985.152,31
21.230000	FORNecedores NACIONAIS	0,00	135.298,18	7.988.171,62	8.948.333,91	0,00	981.881,32
21.231000	FORNecedores NÃO ENROLADOS A PAGAR	0,00	135.298,18	961.897,29	1.379.333,33	0,00	323.714,87
21.232000	DEBITOS FURNecedores A PAGAR	0,00	140.578,91	8.881.354,28	7.569.000,58	0,00	768.833,38
21.233000	CURTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	0,00	2.578,88	11.138.304,05	11.138.066,63	0,00	11.953,24
21.234000	DEBITOS CONTAS A PAGAR	0,00	2.578,88	11.138.304,05	11.138.066,63	0,00	11.953,24
21.235000	FORNecedores e CONTA A PAGAR ESTABELECIDOS A CURTO	0,00	0,00	8.441,62	8.441,62	0,00	0,00
21.236000	FURNecedores e CONTA A PAGAR ESTABELECIDOS A CURTO	0,00	0,00	8.441,62	8.441,62	0,00	0,00
21.237000	FORNecedores ESTABELECIDOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	1.336,22	1.336,22	0,00	0,00
21.238000	DEBITOS FURNecedores A PAGAR	0,00	0,00	1.336,22	1.336,22	0,00	0,00
21.239000	CONTAS A PAGAR - CREDITORES ESTABELECIDOS A CURTO PRAZ	0,00	0,00	1.336,40	1.336,40	0,00	0,00
21.240000	DEBITOS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	1.336,40	1.336,40	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>779.366,75</b>	<b>81.262.290,20</b>	<b>99.138.633,49</b>	<b>0,00</b>	<b>4.523.940,21</b>

#### XV – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 2.306.364,94, durante o exercício de 2023, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 2.306.364,94, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

#### XVI – 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*.

#### XVII – 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



<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	-	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

**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>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	-	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>				

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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

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(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 1

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		630.745,54	1.326.327,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR		223.072,99	0,00
CONTA ÚNICA	F	630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR	F	223.072,99	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06		315.742,01	278.954,59
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	261.223,40	207.894,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	54.518,61	71.060,30
ESTOQUES		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 07</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		401.863,91	486.323,69
				FORNECEDORES NACIONAIS	F	400.063,91	482.723,69
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.800,00	3.600,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		16.462.655,65	16.084.092,75	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		9.770.550,75	9.081.037,65	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		834.109,34	1.046.294,29
VEÍCULOS	P	727.500,00	484.800,00	VALORES RESTITUÍVEIS NOTA 08		834.109,34	1.046.294,29
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.826,60	CONSIGNAÇÕES	F	276.364,58	488.549,53
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.375.995,00	1.190.590,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	557.744,76
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.552.893,47	1.540.689,47				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	35.572,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.051.763,68	5.838.131,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.058.732,76</b>	<b>8.889.691,24</b>	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.052.236,70	2.052.236,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	80.000,00	80.000,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	7.926.496,06	6.757.454,54	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.366.627,86</b>	<b>-1.886.636,14</b>	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-847.279,12	-344.342,48	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.519.348,74	-1.542.293,66				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
---------------	------	-----------------	--------------------

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://tce.ce.gov.br/gnp/validaDocumento.do?codigoDoDocumento=79a3a528-213e-4ad1-ae0e-ea9ach02029e



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2



ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		-703.630,96	-2.279.771,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.598.847,58	17.186.183,92
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		423.396,32	692.435,20
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Assesorem: https://etec.tee.pe.gov.br/gpp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
 CONTADOR  
 CRC-017226/O-3

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

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 NOTA 13		630.745,54	1.326.327,40	PASSIVO FINANCEIRO (1.774.788,25)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15		1.774.788,25	1.811.572,57
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		16.462.655,65	16.084.092,75	PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		15.318.612,94	15.598.847,58

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
CONTADOR  
CRC-017226/O-3

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

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e

**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 17**

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>236.712,23</b>	<b>201.861,98</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.692.426,84</b>	<b>5.152.634,87</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		236.712,23	201.861,98	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.692.426,84	5.152.634,87
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>236.712,23</b>	<b>201.861,98</b>	<b>TOTAL</b>		<b>4.692.426,84</b>	<b>5.152.634,87</b>

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
 CONTADOR  
 CRC-017226/O-3

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

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://eetce.tce-pe.gov.br/gpp/vvalidaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellington de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e>

DEZEMBRO(31/12/2023)

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>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		630.745,54	1.326.327,40	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>223.072,99</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA		630.745,54	1.326.327,40	PESSOAL A PAGAR		223.072,99	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>630.745,54</b>	<b>1.326.327,40</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>315.742,01</b>	<b>278.954,59</b>
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		261.223,40	207.894,29
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		54.518,61	71.060,30
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		400.063,91	482.723,69
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.800,00	3.600,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		557.744,76	557.744,76
				CONSIGNAÇÕES		276.364,58	488.549,53
				<b>TOTAL</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
 CONTADOR  
 CRC-017226/O-3

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

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



DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>9.770.550,75</b>	<b>9.081.037,65</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		1.375.995,00	1.190.590,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.552.893,47	1.540.689,47				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		35.572,00	0,00				
VEÍCULOS		727.500,00	484.800,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		26.826,60	26.826,60				
DEMAIS BENS MÓVEIS		6.051.763,68	5.838.131,58				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>10.058.732,76</b>	<b>8.889.691,24</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		7.926.496,06	6.757.454,54				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-3.366.627,86</b>	<b>-1.886.636,14</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-2.519.348,74	-1.542.293,66				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-847.279,12	-344.342,48				
<b>TOTAL</b>		<b>16.462.655,65</b>	<b>16.084.092,75</b>				

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
 CONTADOR  
 CRC-017226/O-3

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

# FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 5 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>3.859.140,06</b>	<b>3.149.891,72</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	2.489.922,24	2.204.667,98
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-5.003.182,77</b>	<b>-3.635.136,89</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	95.942,14	2.676,33
15400000	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	-13.833.790,67	0,00
15401070	Transferências do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	17.155.822,13	-4.792.649,77
15411070	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAF - FUNDEB 70% (Profissionais da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	624,10	0,00
15420000	Transferências do FUNDEB - Complementação da União - VAAT - FUNDEB 30% (Demais Despesas da Educação Básica) (Recursos do Exercício Corrente)	2.995,34	0,00
15500000	Transferência do Salário-Educação (Recursos do Exercício Corrente)	-816.747,91	-335.751,07
15510000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE) (Recursos do Exercício Corrente)	25,05	0,00
15530000	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE) (Recursos do Exercício Corrente)	-26.512,97	-26.512,97
15690000	Outras Transferências de Recursos do FNDE (Recursos do Exercício Corrente)	2.069,82	5.553,31
15990000	Outros Recursos Vinculados à Educação (Recursos do Exercício Corrente)	81,18	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-7.900.804,61	1.205.925,69
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	317.113,63	305.621,59
<b>TOTAL</b>		<b>-1.144.042,71</b>	<b>-485.245,17</b>

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDER  
CONTADOR  
CRC-017226/O-3

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



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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e



**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE IBIMIRIM**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV 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 – 01/01/2023 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 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 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**

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.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.



**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a



salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		630.745,54	1.326.327,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		630.745,54	1.326.327,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		630.745,54	1.326.327,40
CONTA ÚNICA	F	630.745,54	1.326.327,40
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		16.462.655,65	16.084.092,75
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		16.462.655,65	16.084.092,75
BENS MÓVEIS		9.770.550,75	9.081.037,65
VEÍCULOS	P	727.500,00	484.800,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	26.826,60	26.826,60
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.375.995,00	1.190.590,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.552.893,47	1.540.089,47
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	35.572,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	6.051.763,68	5.838.131,58
BENS IMÓVEIS		10.058.732,76	8.889.691,24
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	7.926.496,06	6.757.454,54
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-3.366.627,86	-1.886.636,14
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-847.279,12	-344.342,48
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-2.519.348,74	-1.542.293,66
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,15</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 630.745,54, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve uma redução de -52,44% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.326.327,40.

**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\$ 630.745,54, já em 2022, o valor foi de R\$ 1.326.327,40.

**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\$ 16.462.655,65, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 16.084.092,75, o que representa um acréscimo de 2,35 %.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 16.462.655,65 de imobilizado, onde R\$ 9.770.550,75 são de bens móveis e R\$ 10.058.732,76 de 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	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>538.815,00</b>	<b>278.954,59</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>223.072,99</b>	<b>0,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	223.072,99	0,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 06</b>		<b>315.742,01</b>	<b>278.954,59</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	261.223,40	207.894,29
CONTRIBUIÇÕES AO ROPS A PAGAR	F	54.518,61	71.060,30
<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>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>401.863,91</b>	<b>486.323,69</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	400.063,91	482.723,69
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.800,00	3.600,00
<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>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
<b>VALORES RESTITUIVEIS NOTA 08</b>		<b>834.109,34</b>	<b>1.046.294,29</b>
CONSIGNAÇÕES	F	276.364,38	488.549,33
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	F	557.744,76	557.744,76
<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>1.774.788,25</b>	<b>1.811.572,57</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\$ 1.774.788,25, o que demonstra um decréscimo de -2,03% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 1.811.572,57.

**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\$ 315.742,01 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 2023 o montante de R\$ 401.863,91, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um decréscimo de -17,37% com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 486.323,69.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 834.109,34, 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\$ 276.364,58, e o valor de outros valores restituíveis corresponde ao valor de R\$ 557.744,76.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		-703.630,96	-2.279.771,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.598.847,58	17.186.183,92
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		423.396,32	692.435,20
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>15.598.847,58</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.093.401,19</b>	<b>17.410.420,16</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\$ -703.630,96, resultando em um déficit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 423.396,32, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2020, 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	
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	R\$ 220.244,58
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS – ISS	R\$ 203.151,74
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 423.396,32</b>

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 15.318.612,94, correspondente a soma do déficit do exercício e dos superávit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 13		610.745,54	1.326.327,40
ATIVO PERMANENTE NOTA 14		16.462.655,65	16.084.092,75

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (1.774.788,25)+RP não Proc.(0,00) NOTA 15		1.774.788,25	1.811.572,57
PASSIVO PERMANENTE NOTA 16		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>15.318.612,94</b>	<b>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\$ 630.745,54.

**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\$ 16.462.655,65.

**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\$ 1.774.788,25.

**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 2023.

C) QUADRO DAS CONTAS DE CONDENSAÇÃO (CONTROLE) - NOTA 17

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Conta de Débito Única)	Valor	Exercício Anterior	Saldo Inicial	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Conta de Débito Única)	Valor	Exercício Anterior	Saldo Inicial
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	304.712,23	323.903,38		ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	4.692.426,84	4.301.662,87	
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00		GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DOVIDADAS	0,00	0,00	
RECEBIDOS SOB RESERVA E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00		OBRIGAÇÕES CONTRATADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00	
RECEBIDOS CONTRATUAIS	304.712,23	323.903,38		OBRIGAÇÕES CONTRATADAS	4.692.426,84	4.301.662,87	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00		OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>304.712,23</b>	<b>323.903,38</b>		<b>TOTAL</b>	<b>4.692.426,84</b>	<b>4.301.662,87</b>	

**Nota 17 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 236.712,23. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 4.692.426,84. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneros a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO - NOTA 18

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (CONTA 501133003)		SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO	
Valor		ANUAL	EXERC. ANTERIOR
1100000	RECORRIDO	1.307.346,88	1.148.871,11
1100000	Outros Recursos Vinculados (Reservas do Exercício Corrente)	1.307.346,88	1.148.871,11
1100000	VINCULADO	4.084.382,77	-4.084.184,89
1100000	Reservas de Impostos - Identificação dos Impostos (sem antecipação e desoneração) no setor (Reservas do Exercício Corrente)	81.642,33	2.478,33
1100000	Transfereências do FUNDEB - Impostos e Contribuições de Impostos (Conta: Despesa de Educação Básica) (Reservas do Exercício Corrente)	-11.033.784,47	0,00
1100000	Transfereências do FUNDEB - Impostos e Contribuições de Impostos (Operações de Educação Básica) (Reservas do Exercício Corrente)	17.313.822,33	-4.761.848,77
1100000	Transfereências do FUNDEB - Contribuições de Impostos - VAAE - FUNDEB 10% (Operações de Educação Básica) (Reservas do Exercício Corrente)	424,38	0,00
1100000	Transfereências do FUNDEB - Contribuições de Impostos - VAAE - FUNDEB 10% (Conta: Despesa de Educação Básica) (Reservas do Exercício Corrente)	2.993,24	0,00
1100000	Reservas de Impostos (Reservas do Exercício Corrente)	-114.747,01	-114.752,27
1100000	Transfereências de Recursos do FUNDEB Referentes ao Programa Estadual Direito ao Ensino (FUNDEB) (Reservas do Exercício Corrente)	21,03	0,00
1100000	Transfereências de Recursos do FUNDEB Referentes ao Programa Estadual de Apoio ao Transporte Escolar (FUNDEB) (Reservas do Exercício Corrente)	-38.912,87	-38.912,87
1100000	Outros Transfereências de Recursos do FUNDEB (Reservas do Exercício Corrente)	2.040,82	0.000,00
1100000	Outros Recursos Vinculados (Reservas do Exercício Corrente)	21,38	0,00
1100000	Outros recursos arrecadados - Reservas do Exercício Corrente	-7.000.004,41	1.204.011,69
1100000	Outros Recursos Vinculados (Reservas do Exercício Corrente)	871.813,89	901.821,39
<b>TOTAL</b>		<b>-1.144.042,71</b>	<b>-889.188,77</b>

**Nota 18 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ -1.144.042,71 (deficitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das



fontes/destinação de recursos.

#### **V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Saldo em 31/12/2023	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 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### **VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2022, 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		
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	R\$	220.244,58
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS – ISS	R\$	203.151,74
TOTAL	R\$	423.396,32

**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 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

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

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

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

- a. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
02000000	IMOBILIZADO	8.094.862,75	0,00	1.050.800,00	1.100.276,31	7.044.062,75	0,00
02100000	BENS MÓVEIS	9.086.833,88	0,00	334.117,00	69.834,00	8.752.716,88	0,00
02110000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	9.086.833,88	0,00	334.117,00	69.834,00	8.752.716,88	0,00
02110001	NACIONAIS - IMOBILIZADOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.836,00	0,00	0,00	0,00	10.836,00	0,00
02110002	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	1.404,00	0,00	0,00	0,00	1.404,00	0,00
02110003	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA VEÍCULOS	385,00	0,00	0,00	0,00	385,00	0,00
02110004	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	24.880,00	0,00	0,00	0,00	24.880,00	0,00
02110005	CURTINAS, RAJOLAS, LÂMPADAS, REFRIGERANTES E FERRAGENS	799,00	0,00	0,00	0,00	799,00	0,00
02110006	BENS DE INFORMÁTICA	1.188.000,00	0,00	489.600,00	0,00	698.400,00	0,00
02110007	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.188.000,00	0,00	489.600,00	0,00	698.400,00	0,00
02110008	MOBÍLIAS E UTENSÍLIOS	1.540.699,47	0,00	11.290,00	0,00	1.529.409,47	0,00
02110009	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	8.023,97	0,00	11.000,00	0,00	3.023,97	0,00
02110010	MÓBILIARIAS EM GERAL	1.532.675,50	0,00	1.280,00	0,00	1.531.395,50	0,00
02110011	INSTALAÇÕES ELÉTRICAS, ENCLAVAMENTOS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	35.570,00	0,00	35.570,00	0,00
02110012	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	0,00	0,00	35.570,00	0,00	35.570,00	0,00
02110013	VEÍCULOS	689.880,00	0,00	241.700,00	0,00	448.180,00	0,00
02110014	VEÍCULOS EM GERAL	689.880,00	0,00	241.700,00	0,00	448.180,00	0,00
02120000	DEPÓSITOS BENS MÓVEIS	9.638.123,38	0,00	388.196,00	44.834,00	9.294.761,38	0,00
02120001	BENS MÓVEIS A ALIAR	0,00	0,00	190,00	388,00	0,00	0,00
02120002	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	2.382.799,06	0,00	0,00	0,00	2.382.799,06	0,00
02120003	CURTINAS BENS MÓVEIS	3.538.322,32	0,00	288.146,00	44.834,00	3.250.176,32	0,00
02120004	BENS MÓVEIS	6.898.024,34	0,00	1.868.942,00	0,00	5.029.082,34	0,00
02120005	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8.889.891,40	0,00	1.868.942,00	0,00	7.020.949,40	0,00
02120006	BENS DE BAIXO VALOR	89.880,00	0,00	0,00	0,00	89.880,00	0,00
02120007	TERMINAIS BENS	89.880,00	0,00	0,00	0,00	89.880,00	0,00
02120008	BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	2.952.238,30	0,00	0,00	0,00	2.952.238,30	0,00
02120009	OBRAS EM ANDAMENTO	2.952.238,30	0,00	0,00	0,00	2.952.238,30	0,00
02120010	DEPÓSITOS BENS MÓVEIS	6.757.454,94	0,00	1.868.942,00	0,00	4.888.512,94	0,00

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
21000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	118.954,59	21.438.175,34	21.186.435,95	0,00	508.873,23
21010000	PREVIDÊNCIA A PAGAR	0,00	0,00	18.827.022,09	18.250.895,05	0,00	223.873,99
21010001	PREVIDÊNCIA PGBAT - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	18.827.022,09	18.250.895,05	0,00	223.873,99
21010002	PREVIDÊNCIA A PAGAR	0,00	0,00	18.827.022,09	18.250.895,05	0,00	223.873,99
21010003	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	18.828.173,78	18.249.386,75	0,00	223.873,99
21010004	PRECATÓRIOS	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00
21020000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	118.954,59	3.611.314,85	3.655.240,81	0,00	315.740,51
21020001	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.611,74	3.611,74	0,00	0,00
21020002	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00
21020003	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	0,00	421,74	361,74	0,00	638,26
21020004	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	7,00	7,00	0,00	638,26
21020005	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - ENTIA (PIS)	0,00	207.894,21	2.725.814,38	3.973.898,41	0,00	296.079,95
21020006	CONTRIBUIÇÃO A RESCATE PROPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	207.894,21	2.725.814,38	3.973.898,41	0,00	296.079,95
21020007	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - ENTIA (DIO - UNIO)	0,00	71.988,38	979.688,46	983.139,31	0,00	34.450,93
21020008	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	71.988,38	979.688,46	983.139,31	0,00	34.450,93
21020009	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	71.988,38	979.688,46	983.139,31	0,00	34.450,93
TOTAL		0,00	1.095.879,86	19.711.100,94	20.189.980,25	0,00	1.433.654,18

c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devidor	Credor	Débito	Crédito	Devidor	Credor
31000000	FORNecedores e Outros a Pagar a Curto Prazo	0,00	486.323,89	20.724.413,77	18.898.453,89	0,00	468.193,91
31010000	FORNecedores e Outros a Pagar NACIONAIS A Curto Prazo	0,00	486.323,89	20.724.413,77	18.898.453,89	0,00	468.193,91
31010001	FORNecedores e Outros a Pagar NACIONAIS A Curto Prazo	0,00	486.323,89	20.724.413,77	18.898.453,89	0,00	468.193,91
31010002	FORNEDORES NACIONAIS	0,00	582.703,69	9.826.383,61	8.241.623,60	0,00	661.320,08
31010003	FORNEDORES NÃO-FRACIONADOS A PAGAR	0,00	0,00	1.888.083,70	1.611.177,51	0,00	276.826,19
31010004	DEPÓSITOS - FORNEDORES A PAGAR	0,00	486.323,89	3.468.313,33	8.126.048,29	0,00	322.588,10
31010005	FORNEDORES A PAGAR - OUTROS NACIONAIS	0,00	1.000,00	988.026,17	988.026,14	0,00	1.888,86
31010006	DEPÓSITOS - OUTROS A PAGAR	0,00	1.000,00	988.026,17	988.026,14	0,00	1.888,86
TOTAL		0,00	1.073.647,88	15.224.988,81	15.782.388,86	0,00	1.338.718,18



## 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

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	-	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>			
		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>			
		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	-	IMPLEMENTADA
<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>			
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

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 MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/gnp/validaDoc.ssam Código do documento: 79a3a528-213e-4ad1-ae0e-e9a8ach0299e

**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>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>1.044.532,96</b>	<b>696.599,34</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.044.532,96</b>	<b>696.599,34</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	1.044.532,96	696.599,34	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	F	85.348,83	1.625,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>		<b>26.572,60</b>	<b>56.342,83</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>179.897,52</b>	<b>179.897,52</b>	<b>CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR</b>	F	0,00	624,14
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.897,52</b>	<b>179.897,52</b>	<b>CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)</b>	F	0,00	1.340,20
<b>VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b>	F	179.897,52	179.897,52	<b>CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR</b>	F	26.572,60	54.378,49
<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>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	F	14.329,20	967,23
				<b>CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS</b>	F	7.800,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</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>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 05</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 08</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.264.455,05</b>	<b>1.072.270,88</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
<b>PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO</b>	P	7.926,57	7.926,57	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	F	10.226,94	24.923,64
<b>VEÍCULOS</b>	P	362.101,00	362.101,00				
<b>BENS DE INFORMÁTICA</b>	P	10.076,00	10.076,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	P	30.969,70	23.291,70	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	P	215.860,39	98.040,32	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b>	P	1.361,10	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS BENS MÓVEIS</b>	P	636.160,29	570.835,29	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS 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>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS BENS IMÓVEIS</b>	P	100.000,00	100.000,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-298.190,44</b>	<b>-166.744,93</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>	P	-289.190,44	-162.744,93				
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS</b>	P	-9.000,00	-4.000,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
<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>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**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>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO <b>NOTA 10</b>		330.611,91	720.278,93
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.798.164,11	1.003.643,41
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES <b>NOTA 11</b>		17.641,50	74.241,77
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/epp/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 <b>NOTA 12</b>		1.224.430,48	876.496,86	PASSIVO FINANCEIRO (144.277,57)+RP não Proc.(0,00) <b>NOTA 14</b>		144.277,57	83.858,70
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 13</b>		1.066.264,61	1.005.525,95	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 15</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		2.146.417,52	1.798.164,11

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

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

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e



**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

NOTA 16

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>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>10.880.802,19</b>	<b>9.761.719,49</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		15.540,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		10.880.802,19	9.761.719,49
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>10.880.802,19</b>	<b>9.761.719,49</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://eetce.tce-pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellington de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9aeb02029e>

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>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.044.532,96	696.599,34	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.532,96	696.599,34	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
CONTA ÚNICA		1.044.532,96	696.599,34	PESSOAL A PAGAR		85.348,83	1.625,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>179.897,52</b>	<b>179.897,52</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>26.572,60</b>	<b>56.342,83</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		26.572,60	56.342,83
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	624,14
<b>TOTAL</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	1.340,20
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		26.572,60	54.378,49
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		22.129,20	967,23
				FORNECEDORES NACIONAIS		14.329,20	967,23
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		7.800,00	0,00
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		10.226,94	24.923,64
				CONSIGNAÇÕES		10.226,94	24.923,64
				<b>TOTAL</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e

DEZEMBRO(31/12/2023)

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 NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.264.455,05</b>	<b>1.072.270,88</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		10.076,00	10.076,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		215.860,39	98.040,32				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.361,10	0,00				
VEÍCULOS		362.101,00	362.101,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		7.926,57	7.926,57				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		30.969,70	23.291,70				
DEMAIS BENS MÓVEIS		636.160,29	570.835,29				
<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>-298.190,44</b>	<b>-166.744,93</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-289.190,44	-162.744,93				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-9.000,00	-4.000,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>				

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 6 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

NOTA 17

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>679.885,02</b>	<b>775.214,03</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	188.003,66	302.190,42
01	<b>VINCULADO</b>	<b>400.267,89</b>	<b>17.424,13</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-12.126,62	0,00
16210000	Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual (Recursos do Exercício Corrente)	29.970,00	0,00
16600000	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos do Exercício Corrente)	429.822,78	171.291,78
16610000	Transferência de Recursos dos Fundos Estaduais de Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	219.821,71	0,00
16650000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL INSTITUIÇÕES PRIVADAS(RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)	-3.159,62	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	1.945,26	-7.625,93
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	441,14	209,84
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-116.122,71	7.730,04
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-150.324,05	-154.181,60
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.152,91</b>	<b>792.638,16</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72



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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9aeb02029e



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV 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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 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 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 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 a afetar o patrimônio.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias



em metais preciosos.

**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas,





Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>1.044.532,96</b>	<b>696.599,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.044.532,96	696.599,34
CONTA ÚNICA	F	1.044.532,96	696.599,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO NOTA 03</b>		<b>179.897,52</b>	<b>179.897,52</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		179.897,52	179.897,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	179.897,52	179.897,52
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO NOTA 05</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.264.455,05</b>	<b>1.072.270,88</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57
VEÍCULOS	P	362.101,00	362.101,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	10.076,00	10.076,00
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	30.969,70	23.291,70
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	215.860,39	98.040,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.361,10	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	636.160,29	570.835,29
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	100.000,00	100.000,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-298.190,44	-166.744,93
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-289.190,44	-162.744,93
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-9.000,00	-4.000,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.882.022,81</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.224.430,48, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 39,70% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 876.496,86.

**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\$ 1.044.532,96.

**Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, houve Créditos a Curto Prazo no exercício de exercícios anteriores 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\$ 1.066.264,61, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 1.005.525,95, o que representa um acréscimo de 6,04 %.

**Nota 05 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 1.066.264,61 de imobilizado, onde R\$ 1.264.455,05 são de bens móveis e R\$ 362.101,00 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 06</b>		<b>144.277,57</b>	<b>83.858,70</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>111.921,43</b>	<b>57.967,83</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>85.348,83</b>	<b>1.625,00</b>
PESSOAL A PAGAR	F	85.348,83	1.625,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07</b>		<b>26.572,60</b>	<b>56.342,83</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	624,14
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	1.340,20
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	26.572,60	34.378,49
<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>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>22.129,20</b>	<b>967,23</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	14.529,20	967,23
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	7.800,00	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 NOTA 08</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>10.226,94</b>	<b>24.923,64</b>
CONSIGNAÇÕES	F	10.226,94	24.923,64
<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>144.277,57</b>	<b>83.858,70</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\$ 144.277,57, o que demonstra um decréscimo de 72,05% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 83.858,70. O saldo de 2023 é composto por obrigações trabalhistas, encargos sociais, fornecedores a pagar, valores restituíveis e outros.



**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\$ 26.572,60 que apresenta mais relevância com Contribuições ao RGPS.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 10.226,94, 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 2023.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 10		330.611,91	720.278,93
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		1.798.164,11	1.003.643,41
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 11		17.641,50	74.241,77
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 12</b>		<b>2.146.417,52</b>	<b>1.798.164,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.290.695,09</b>	<b>1.892.022,81</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\$ 330.611,91, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 11 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Representa um saldo de R\$ 17.641,50, onde compreende os valores provenientes de consignações, principalmente relacionados a contribuições retidas referente a períodos anteriores a 2021.

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL		
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$	17.641,50
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>17.641,50</b>

**Nota 12 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 2.146.417,52, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO FINANCEIRO NOTA 12</b>		<b>1.224.430,48</b>	<b>876.496,86</b>
<b>ATIVO PERMANENTE NOTA 13</b>		<b>1.066.264,61</b>	<b>1.005.525,95</b>



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (144.277,57)-RF nºo Proc.(0,00) NOTA 14		144.277,57	83.558,70
PASSIVO PERMANENTE NOTA 15		0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL		2.146.417,52	1.708.164,11

**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\$ 1.224.430,48

**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\$ 1.066.264,61.

**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\$ 144.277,57

**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 2023.

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)				NOTA 16			
ESPECIFICAÇÃO		Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Atual	Exercício Anterior
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Grupo 7000)				SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Grupo 8000)			
ATOS POTENCIAIS ATIVO	15.540,00	0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	10.880.802,19	8.761.788,00	
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	
TERMINOS CONVÊNIOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00	
TERMINOS CONTRATUAIS	15.540,00	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATADAS	10.880.802,19	8.761.788,00	
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>15.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>10.880.802,19</b>	<b>8.761.788,00</b>	

**Nota 16 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 15.540,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 10.880.802,19. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

QUADRO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO		NOTA 17	
DESCRIÇÃO DE RECURSOS (Contas de Grupo 100000)		Nota	EXERC. ANTERIOR
		<b>ATUAL</b>	<b>EXERC. ANTERIOR</b>
00	ORDENAROS	479.881,81	771.116,81
1001000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	336.061,80	351.195,41
00	VINCULADOS	488.387,89	57.414,14
1001001	Recursos de Legados - Identificação de Respostas aos requerimentos e Acumulação de caixa (Recursos de Exercício Corrente)	-11.136,49	0,00
1001002	Transferência Final e Final de Recursos de USU provenientes de Governo Estadual (Recursos de Exercício Corrente)	38.870,00	0,00
1002000	Transferência de Recursos de Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS (Recursos de Exercício Corrente)	428.822,78	471.281,78
1003000	Transferência de Recursos de Próprios Recursos de Assistência Social (Recursos de Exercício Corrente)	218.821,71	0,00
1004000	TRANSFERÊNCIAS DE CONTAS - ASSISTENCIA SOCIAL INSTITUÇÕES PRIVADAS/RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE	-1.110,42	0,00
1005000	Outros Recursos Vinculados - Assistência Social (Recursos de Exercício Corrente)	1.841,28	-1.221,81
1701000	Outros Recursos Vinculados em Contratos, Convênios e Outros Instrumentos Congêneros (Recursos de Exercício Corrente)	441,14	209,24
1800000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	-118.122,71	17.500,84
1899000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	-132.124,07	-118.211,80
<b>TOTAL</b>		<b>1.080.152,91</b>	<b>761.438,14</b>

**Nota 17 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.080.152,91 (superavitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**



Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

#### **V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### **VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00



#### **VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, 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	
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 17.641,50
TOTAL	R\$ 17.641,50

#### **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.

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

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### **X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

Não houve no exercício de 2023, 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 2023.

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

- a. Imobilizado



PREFEITURA DE  
**IBIMIRIM**  
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellington de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4d41-aed0-ca9ac6b02029e

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Crédor	Débito	Crédito	Devedor	Crédor
1.2.0.0000	PROBILIDADE	1.000.120,00	0,00	200.170,17	130.540,00	1.200.200,00	0,00
1.2.0.0000	BENS MÓVEIS	1.033.170,00	0,00	200.170,17	68.000,00	1.204.400,00	0,00
1.2.0.0000	BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	1.033.170,00	0,00	200.170,17	68.000,00	1.204.400,00	0,00
1.2.0.0000	IMÓVELS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FURNELMNTOS	22.250,70	0,00	1.000,00	0,00	20.999,70	0,00
1.2.0.0000	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	1.400,00	0,00	130,00	0,00	7.990,00	0,00
1.2.0.0000	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E BOMBAS	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.0.0000	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FURNELMNTOS	15.011,70	0,00	1.000,00	0,00	13.711,70	0,00
1.2.0.0000	BENS DE INFORMÁTICA	10.070,00	0,00	0,00	0,00	10.070,00	0,00
1.2.0.0000	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.070,00	0,00	0,00	0,00	10.070,00	0,00
1.2.0.0000	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	90.040,00	0,00	117.000,00	0,00	203.000,00	0,00
1.2.0.0000	IMÓVELS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	0.110,00	0,00	20.000,00	0,00	103.120,00	0,00
1.2.0.0000	IMÓVELS E UTENSÍLIOS DE INTERIORES	1.000,00	0,00	98.000,00	0,00	99.000,00	0,00
1.2.0.0000	MOBILIÁRIO OFICINAIS	4.700,00	0,00	3.700,00	0,00	8.000,00	0,00
1.2.0.0000	MATERIALS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1.2.0.0000	COMPLEMENTOS PARA VEÍCULO, VEÍCULO E PÓS-VEÍCULO	0,00	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
1.2.0.0000	VEÍCULO	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
1.2.0.0000	VEÍCULO OPERADORA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
1.2.0.0000	PIÇAS E CONSUMÍVEIS DE INFORMAÇÃO	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
1.2.0.0000	DEMAIS BENS MÓVEIS	170.000,00	0,00	117.000,00	68.000,00	570.000,00	0,00
1.2.0.0000	OUTROS BENS MÓVEIS	170.000,00	0,00	117.000,00	68.000,00	570.000,00	0,00
1.2.0.0000	BENS IMÓVEIS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.2.0.0000	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	200.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.2.0.0000	DEMAIS BENS IMÓVEIS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.2.0.0000	OUTROS BENS IMÓVEIS	200.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS E UTENSÍLIOS	0,00	300.700,00	0,00	150.400,00	0,00	200.300,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	300.700,00	0,00	150.400,00	0,00	200.300,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS	0,00	300.700,00	0,00	150.400,00	0,00	200.300,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS, APARELHOS, MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	300,00	0,00	1.210,00	0,00	1.000,00

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Crédor	Débito	Crédito	Devedor	Crédor
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	1.000,00	0,00	9.900,74	0,00	11.100,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE IMÓVELS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	100,00	0,00	94.000,00	0,00	94.100,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	190.500,00	0,00	41.100,00	0,00	187.600,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
1.2.0.0000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.000.120,00</b>	<b>600.370,00</b>	<b>1.300.170,17</b>	<b>167.300,00</b>	<b>8.000.100,00</b>	<b>1.100.300,00</b>

b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Crédor	Débito	Crédito	Devedor	Crédor
20.000000	OBRIÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	17.905,80	21.000,00	1.100.000,00	0,00	1.117.905,80
20.000000	PERSONAL A PAGAR	0,00	1.625,00	1.700.000,00	1.000.000,00	0,00	801.625,00
20.100000	PERSONAL A PAGAR - CONTRATAÇÃO	0,00	1.625,00	1.700.000,00	1.000.000,00	0,00	801.625,00
20.110000	PERSONAL A PAGAR	0,00	0,00	1.700.000,00	1.000.000,00	0,00	801.625,00
20.11.0100	SALÁRIOS, VANTAGENS E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	1.700.000,00	1.000.000,00	0,00	801.625,00
20.11.0200	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	50.000,00	400.000,00	200.000,00	0,00	261.625,00
20.11.0300	ENCARGOS RECURSOS A PAGAR-CONTRIBUIÇÕES	0,00	829,00	829,00	0,00	0,00	0,00
20.11.0400	CONTRIBUIÇÕES AO INSS - PAGAR	0,00	829,00	829,00	0,00	0,00	0,00
20.11.0500	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-DEBITO PARCELADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.11.0600	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-ENTRADA DESSO	0,00	1.740,00	30.000,00	27.260,00	0,00	30,00
20.11.0700	CONTRIBUIÇÃO A RESERVA FUNDADA DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	1.740,00	30.000,00	27.260,00	0,00	30,00
20.11.0800	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-ENTRADA DESSO - OUTROS	0,00	94.170,00	940.000,00	800.000,00	0,00	26.170,00
20.11.0900	CONTRIBUIÇÕES AO INSS A PAGAR	0,00	94.170,00	260.000,00	200.000,00	0,00	26.170,00
20.11.1000	CONTRIBUIÇÕES AO INSS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	94.170,00	260.000,00	200.000,00	0,00	26.170,00
20.11.1100	ENCARGOS RECURSOS A PAGAR-ENTRADA DESSO - RESERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.11.1200	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>1.910.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000,00</b>

c. Demais a curto prazo

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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





Conta Contábil (Classes 1 a 4)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar	Debitar	Creditar
31.200.0000	FORNecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	967,23	1.388.176,25	1.389.403,11	0,00	31.179,29
31.200.0000	FORNecedores e Contas a Pagar NACIONAIS a Curto Prazo	0,00	967,23	1.388.176,25	1.389.403,11	0,00	31.179,29
31.210.0000	FORNecedores e Contas a Pagar NACIONAIS a Curto Prazo	0,00	967,23	1.388.176,25	1.389.403,11	0,00	31.179,29
31.210.0000	FORNecedores NACIONAIS	0,00	967,23	1.388.176,25	1.389.403,11	0,00	31.179,29
31.210.0001	FORNecedores NÃO PRECIZANDO A PAGAR	0,00	0,00	172.000,00	339.880,00	0,00	8.179,99
31.210.0005	DEMais FORNecedores a PAGAR	0,00	967,23	208.000,00	225.918,00	0,00	88.179,27
31.210.0008	CONTAS A PAGAR CREDITADAS NA DEMORA	0,00	0,00	208.000,00	208.706,73	0,00	7.806,73
31.210.0009	DEMais CONTAS a PAGAR	0,00	0,00	208.000,00	208.706,73	0,00	7.806,73
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>4.801,13</b>	<b>6.264.312,25</b>	<b>6.667.180,16</b>	<b>0,00</b>	<b>11.896,00</b>

#### XIV – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 298.190,44, durante o exercício de 2023, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 298.190,44, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

#### 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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</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>			
		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>			
		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>			
		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>			
		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>			
<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

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 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.pe.gov.br/gnp/validarDocumento.ssamCodigo.do documento: 79a3a528-213e-4e41-ae0e-e9a2c02020e

**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 NOTA 01</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		379.561,88	459,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.972,42	357,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
CONTA ÚNICA	F	379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR	F	2.401,30	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 05		571,12	357,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	571,12	357,50
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		193,91	319,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		193,91	319,89
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	193,91	319,89
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 06		194,70	128,07
INTANGÍVEL		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		194,70	128,07
DIFERIDO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	194,70	128,07
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				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
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>				
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00				
RESULTADOS ACUMULADOS		376.200,85	-346,07				

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		376.200,85	-346,07
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		376.546,92	-41.775,68
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-346,07	41.429,61
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 NOTA 10		379.561,88	459,39	PASSIVO FINANCEIRO (3.361,03)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		3.361,03	805,46
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		0,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		376.200,85	-346,07

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

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

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 4

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://eetce.tce-pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 14**

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>125.140,37</b>	<b>68.784,65</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		125.140,37	68.784,65
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>125.140,37</b>	<b>68.784,65</b>

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
 SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
 780.843.934-72



# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		379.561,88	459,39	PASSIVO CIRCULANTE		3.361,03	805,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		379.561,88	459,39	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		2.972,42	357,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
CONTA ÚNICA		379.561,88	459,39	PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		571,12	357,50
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		571,12	357,50
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		193,91	319,89
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		193,91	319,89
				FORNECEDORES NACIONAIS		193,91	319,89
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		194,70	128,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		194,70	128,07
				CONSIGNAÇÕES		194,70	128,07
				<b>TOTAL</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: [https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDoc.seam?Codigo\\_documento:79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e](https://portal.tcepe.gov.br/epj/validaDoc.seam?Codigo_documento:79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e)

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72





# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 7 - FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.cte.br/portal/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e

Pág.:

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

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72

# FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVID / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>43.242,15</b>	<b>41.000,11</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	1.812,54	-429,50
01	<b>VINCULADO</b>	<b>332.958,70</b>	<b>-41.346,18</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	-571,12	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	379.477,84	2.639,89
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	-193,91	0,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-5.173,50	-3.405,46
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	-40.580,61	-40.580,61
<b>TOTAL</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>

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

MÁRCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA - MATRÍCULA 11456  
780.843.934-72



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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9aeb02029e



**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 842 de 03 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:** 01/01/2024 à 31/12/2024

**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 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:

- 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 a afetar o patrimônio.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias



em metais preciosos.

**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas,



Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE NOTA 01		379.561,88	459,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		379.561,88	459,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		379.561,88	459,39
CONTA UNICA	F	379.561,88	459,39
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>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 379.561,88, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 459,39.

**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\$ 379.561,88.

**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 2023.





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 04</b>		<b>3.361,03</b>	<b>805,46</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.972,42	357,50
PESSOAL A PAGAR		2.401,30	0,00
PESSOAL A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS	F	2.401,30	0,00
A PAGAR NOTA 05		571,12	357,50
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	571,12	357,50
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		193,91	319,89
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		193,91	319,89
FORNECEDORES NACIONAIS	F	193,91	319,89
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 06		194,70	128,07
VALORES RESTITUÍVEIS		194,70	128,07
CONSIGNAÇÕES	F	194,70	128,07
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.361,03</b>	<b>905,46</b>

**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\$ 3.361,03, o que demonstra um acréscimo de 317,28% em comparação a 2022. O valor mais relevante refere-se à obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais correspondente a R\$ 571,12.

**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\$ 571,12.

**Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 194,70, 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 2023.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>

  

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		376.546,92	-41.775,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-346,07	41.429,61
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>
<b>TOTAL</b>		<b>379.561,88</b>	<b>459,39</b>

**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\$ 376.546,92, resultando em um Superávit patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 376.200,85, correspondente a soma dos déficit do exercício e dos superávit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		379.561,88	459,39
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		0,00	0,00

  

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (3.361,03)-RP não Proc.(0,00) NOTA 12		3.361,03	805,46
PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>376.200,85</b>	<b>-346,07</b>

**Nota 10 – 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\$ 379.561,88.

**Nota 11 – 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 12 – 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\$ 3.361,03.

**Nota 13 – 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 2023.



QUADRO DE CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) - NOTA 14

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas de Grupo 7) em R\$				SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas de Grupo 8) em R\$			
Item	Exercício Atual	Exercício Anterior		Item	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00		ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	120.240,27	48.784,00	
DIRENTAS E CONTRAGUANTAS RECEBIDAS	0,00	0,00		SANATÁRIAS E CONTRAGUANTAS CONCEDIDAS	0,00	0,00	
DIREITOS CONVIDACIONAIS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00		OBRIGAÇÕES CONVIDACIONAIS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNEROS	0,00	0,00	
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00		OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	120.240,27	48.784,00	
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>120.240,27</b>	<b>48.784,00</b>	

**Nota 14 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 0,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 0,00. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneros a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

QUADRO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO - NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 811) em R\$		SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO	
Item	Descrição	Atual	Exerc. Anterior
11010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	48.341,59	48.380,31
11010000	RECURSOS VINCULADOS	1.871,14	-429,10
11020000	Recursos de Impostos – Identificação dos Impostos com arrecadação e desembolso no mesmo (Recursos de Exercício Corrente)	-373,11	0,00
11030000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos de Exercício Corrente)	178.477,84	1.892,89
11040000	Outros recursos não vinculados ao (Recursos de Exercício Corrente)	-383,81	0,00
11050000	Outros recursos não vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	-2.171,86	-1.888,98
11050000	Outros Recursos Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)	-41.350,21	-41.350,21
<b>TOTAL</b>		<b>178.082,59</b>	<b>-948,87</b>

**Nota 15 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 376.200,85 (superavitário).

#### NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

#### V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e



resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2023	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 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

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

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.



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

##### a. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
31110000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ADIANTAS	0,00	897,38	38.130,70	32.993,89	0,00	2.972,46
31110000	PERSONAL A PAGAR	0,00	0,00	24.842,38	27.844,26	0,00	2.992,38
31111000	PERSONAL A PAGAR - CORRIGIDAÇÃO	0,00	0,00	24.842,38	27.844,26	0,00	2.992,38
31111000	PERSONAL A PAGAR	0,00	0,00	24.842,06	27.844,00	0,00	2.992,38
31111000	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	24.842,06	27.844,00	0,00	2.992,38
31112000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	897,38	5.786,11	8.999,79	0,00	897,38
31113000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - EMPRÓDICO - ÚNICO	0,00	897,38	5.786,11	8.999,79	0,00	897,38
31113000	CONTRIBUIÇÕES AO INSS A PAGAR	0,00	897,38	5.786,11	8.999,79	0,00	897,38
31113000	CONTRIBUIÇÕES AO INSS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	897,38	5.786,11	8.999,79	0,00	897,38
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.794,76</b>	<b>101.899,09</b>	<b>101.899,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.869,84</b>

##### b. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
31200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	330,80	48.040,46	48.431,46	0,00	392,80
31200000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	330,80	48.040,46	48.431,46	0,00	392,80
31201000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	330,80	48.040,46	48.431,46	0,00	392,80
31201000	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	330,80	48.040,46	48.431,46	0,00	392,80
31201000	FORNECEDORES NÃO HABILITADOS A PAGAR	0,00	0,00	48.040,46	48.040,46	0,00	0,00
31201000	DEBÍTOS FISCIS A PAGAR	0,00	330,80	4.134,00	4.134,00	0,00	392,80
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.092,40</b>	<b>100.215,32</b>	<b>100.215,32</b>	<b>0,00</b>	<b>785,60</b>

#### 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

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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<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
<b>Ação</b>	<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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	-	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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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>			
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>			
<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		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>			



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.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ac602029e

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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

**Rua José Rafael Freitas, nº 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**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>
<b>CONTA ÚNICA</b>	F	1.261.625,85	397.525,94
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO NOTA 04</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.908,93</b>	<b>18.677,75</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	2.513,53
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	1.557,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.681,73	6.450,55
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-5.508,72</b>	<b>-3.517,83</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS</b>	P	-5.508,72	-3.517,83
<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>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>

<b>PASSIVO</b>			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO 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 06</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
<b>FORNecedores e Contas a pagar nacionais a curto prazo</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
<b>FORNecedores Nacionais</b>	F	39,81	789,81
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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 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>39,81</b>	<b>789,81</b>

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08</b>		<b>864.090,20</b>	<b>-10.074,43</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>		<b>411.896,05</b>	<b>421.778,50</b>
<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 09</b>		<b>0,00</b>	<b>192,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ppi/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 79a3a538-23e4-41e0-e9a0-020299

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

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 2

### A) QUADRO PRINCIPAL

### 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>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,80</b>

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

**FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 <b>NOTA 11</b>		1.261.625,85	397.525,94	PASSIVO FINANCEIRO (39,81)+RP não Proc.(0,00) <b>NOTA 13</b>		39,81	789,81
ATIVO PERMANENTE <b>NOTA 12</b>		14.400,21	15.159,92	PASSIVO PERMANENTE <b>NOTA 14</b>		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.275.986,25	411.896,05

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

\_\_\_\_\_  
MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 15

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>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>190.180,00</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		20.000,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		166.600,00	166.600,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		23.580,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>190.180,00</b>	<b>166.600,00</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

# 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 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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
ATIVO CIRCULANTE		1.261.625,85	397.525,94	PASSIVO CIRCULANTE		39,81	789,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		39,81	789,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		39,81	789,81
CONTA ÚNICA		1.261.625,85	397.525,94	FORNECEDORES NACIONAIS		39,81	789,81
<b>TOTAL</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>	<b>TOTAL</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR  
CRC-017226/O-3

MARCIA REJANE DA SILVA

SECRETÁRIA  
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validaDoc.aspx?codigo=79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e>  
Pág.:

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

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

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>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>19.908,93</b>	<b>18.677,75</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		2.513,53	2.513,53				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		7.681,73	6.450,55				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.557,00	1.557,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		8.156,67	8.156,67				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-5.508,72</b>	<b>-3.517,83</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-5.508,72	-3.517,83				
<b>TOTAL</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>				

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Wellton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e  
Pág.:

# 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(31/12/2023)

Pág.: 1

Orçamento Programa - Exercício de 2023

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

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 16

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>1.261.586,04</b>	<b>396.736,13</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	450.609,76	-414.240,15
<b>TOTAL</b>		<b>1.261.586,04</b>	<b>396.736,13</b>

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

MARCIA REJANE DA SILVA  
SECRETÁRIA  
780.843.934-72



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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
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 – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- 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 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 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 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**

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.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.



**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.

**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a



salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contra garantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		<b>1.261.625,85</b>	<b>397.525,94</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		1.261.625,85	397.525,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.261.625,85	397.525,94
CONTA ÚNICA	F	1.261.625,85	397.525,94
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>14.400,21</b>	<b>15.159,92</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		14.400,21	15.159,92
BENS MÓVEIS		19.908,93	18.677,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.513,53	2.513,53
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.557,00	1.557,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	8.156,67	8.156,67
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	7.681,73	6.450,55
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-5.508,72	-3.517,83
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-5.508,72	-3.517,83
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.261.625,85, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento aproximadamente de 217,29% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 397.525,94.

**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\$ 1.261.625,85, já em 2022, o valor foi de R\$ 397.525,94.

**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\$ 14.400,21, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 15.159,92, o que representa um decréscimo de -5,01%.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, o município apresentou um saldo de R\$ 14.400,21 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	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		39,81	789,81
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		39,81	789,81
FORNECEDORES NACIONAIS	F	39,81	789,81
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	0,00
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE NOTA 07</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO 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
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>39,81</b>	<b>789,81</b>

**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\$ 39,81, o que demonstra um decréscimo de -94,96% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 789,81.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 39,81, referente a fornecedores nacionais, observa-se que tal valor representa um decréscimo de -94,96% com relação ao exercício anterior.

**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 2023.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>411.896,05</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.275.986,25	411.896,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.275.986,25	411.896,05
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		864.090,20	-10.074,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		411.896,05	421.778,50
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES NOTA 09		0,00	192,00



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		1.275.986,25	411.896,05
<b>TOTAL</b>		<b>1.276.026,06</b>	<b>412.685,86</b>

**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\$ 864.090,20, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 09 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Não houve saldo nos ajustes do exercício de 2023.

**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 1.275.986,25, correspondente a soma dos superávits do exercício e dos exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 11		1.261.625,85	397.525,94
ATIVO PERMANENTE NOTA 12		14.400,21	15.159,92
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (39.81)+RP não Proc. (0,00) NOTA 13		39,81	789,81
PASSIVO PERMANENTE NOTA 14		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.275.986,25</b>	<b>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\$ 1.261.625,85.

**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\$ 14.400,21.

**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\$ 39,81.

**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 2023.

C) QUADRO DE CONTAS DE COMPARAÇÃO (CONTROLE) - NOTA 10				ESPECIFICAÇÃO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DOS ATOS PATRIMONIAIS ATIVOS (Contas de Débito) (R\$)					SALDOS DOS ATOS PATRIMONIAIS PASSIVOS (Contas de Crédito) (R\$)				
ATIVOS POTENCIAIS ATIVO			33.896,00	0,00	ERROS POTENCIAIS PASSIVO			100.000,00	100.000,00
RESERVAS E CONTRA-RESERVAS RECEBIVAS			0,00	0,00	RESERVAS E CONTRA-RESERVAS CONCESSIVAS			0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS E OUTROS DIVERSOS/RECEBIVOS CONCESSIVOS			33.896,00	0,00	DIREITOS CONTRATUAIS E OUTROS DIVERSOS/CONCESSIVOS			100.000,00	100.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS			0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS			33.896,00	0,00
OUTROS ATOS PATRIMONIAIS ATIVOS			0,00	0,00	OUTROS ATOS PATRIMONIAIS PASSIVOS			0,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>33.896,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>			<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>



**Nota 15 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 20.000,00. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 190.180,00. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

DISTRIBUIÇÃO DE RECURSOS (Conta 81110000)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	ORDENADOS	0.000.000,00	000.000,00
1001000	Contas a Receber de Vendedores, Fornecedores e Outras Entidades	0.000.000,00	000.000,00
TOTAL		0.000.000,00	000.000,00

**Nota 16 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 1.261.586,04 (superavitário).

#### NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

#### V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas





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

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Não houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial.

**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 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

**XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

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

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

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

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

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

- a. Imobilizado



Conta Contábil (Classes I e II)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
12000000	IMOBILIZADO	0,00	0,00	1.231,18	1.890,49	14.402,11	0,00
12000000	IMOB. MÓVEIS	0,00	0,00	1.231,18	0,00	18.908,10	0,00
12010000	IMOB. MÓVEIS - CONSOJÓCIO	0,00	0,00	1.231,18	0,00	18.908,10	0,00
12020000	IMOB. MÓVEIS - APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.891,00	0,00
12030000	IMOB. MÓVEIS - OUTROS MÓVEIS, AMPLIAÇÃO, EQUIPAMENTOS E FERRAM.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.891,00	0,00
12040000	IMOB. MÓVEIS - BENS DE BENSIMILITARES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.511,10	0,00
12050000	IMOB. MÓVEIS - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.511,10	0,00
12060000	IMOB. MÓVEIS - IMOBILIZADO	0,00	0,00	1.231,18	0,00	2.681,75	0,00
12070000	IMOB. MÓVEIS - APARELHOS E BENS DE BENSIMILITARES	0,00	0,00	1.231,18	0,00	3.881,38	0,00
12080000	IMOB. MÓVEIS - IMOB. GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	4.418,00	0,00
12090000	IMOB. MÓVEIS - BENS DE BENSIMILITARES	0,00	0,00	0,00	0,00	8.758,42	0,00
12100000	OUTROS IMOB. MÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	8.758,42	0,00
12200000	DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E APROPRIACÃO ACUMULADA	0,00	1.317,81	0,00	1.890,49	0,00	5.388,11
12200000	DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E APROPRIACÃO ACUMULADA	0,00	1.317,81	0,00	1.890,49	0,00	5.388,11
12200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA - IMOB. MÓVEIS	0,00	1.317,81	0,00	1.890,49	0,00	5.388,11
12200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE BENSIMILITARES MÓVEIS	0,00	1.317,81	0,00	1.890,49	0,00	5.388,11
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.317,81</b>	<b>1.231,18</b>	<b>1.890,49</b>	<b>14.402,11</b>	<b>5.388,11</b>

b. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes I e II)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
11000000	FORNecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	790,81	186.738,17	890.028,07	0,00	218,81
11000000	FORNecedores e Contas a Pagar NACIONAIS a Curto Pz	0,00	790,81	186.738,17	890.028,07	0,00	218,81
11010000	FORNecedores e Contas a Pagar NACIONAIS a Curto Pz	0,00	790,81	186.738,17	890.028,07	0,00	218,81
11020000	FORNecedores NACIONAIS	0,00	790,81	186.738,17	890.028,07	0,00	218,81
11030000	FORNecedores NÃO NACIONAIS a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11040000	IMOBILIZADO	0,00	790,81	186.738,17	890.028,07	0,00	218,81
11050000	CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	186.738,17	890.028,07	0,00	0,00
11060000	CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	186.738,17	890.028,07	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.581,62</b>	<b>373.476,34</b>	<b>1.780.056,14</b>	<b>0,00</b>	<b>437,62</b>

## XV – GANHOS E PERDAS DECORRENTES DE BAIXAS NO IMOBILIZADO

Conforme dados disponibilizados pelo setor de patrimônio, foi baixado no imobilizado o valor acumulado de R\$ 12.632.803,30, durante o exercício de 2023, relativos à depreciação. Essas baixas resultaram em perdas em relação ao valor histórico registrado no inventário no valor de R\$ 12.632.803,30, registrados positivamente/negativamente através de uma VPD

## XVI – 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.

## XVII – 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
<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>
		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>			



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>			
		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	-	IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		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  
780.843.934-72

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://epec.ice-pe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 79a3a528-213e-4411-b0e-ea9aeb02029e

**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 NOTA 01</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		580,72	69.783,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	F	580,72	69.783,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		0,00	85.719,74
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	85.719,74
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 07		0,00	8.676,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.676,56
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	8.676,56	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		1.174.976,48	878.401,69	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		1.175.948,95	879.315,36	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	45.683,49	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.130.265,46	833.631,87	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-972,47	-913,67				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-972,47	-913,67				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		321.768,09	853.789,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		853.789,11	0,00

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**



Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

**ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

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: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

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

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



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 NOTA 10		580,72	69.783,72	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		0,00	94.396,30
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		1.174.976,48	878.401,69	PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.175.557,20	853.789,11

\_\_\_\_\_  
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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9a6b02029e



**PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2023)**

Orçamento Programa - Exercício de 2023



Pág.: 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 14**

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>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		25,50	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		417.538,82	417.538,82
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</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://etec.tce-pe.gov.br/gpp/v/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		580,72	69.783,72	PASSIVO CIRCULANTE		0,00	94.396,30
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		580,72	69.783,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	85.719,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		580,72	69.783,72	FORNECEDORES NACIONAIS		0,00	85.719,74
CONTA ÚNICA		580,72	69.783,72	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	8.676,56
VALORES RESTITUÍVEIS				CONSIGNAÇÕES		0,00	8.676,56
<b>TOTAL</b>		<b>580,72</b>	<b>69.783,72</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento:79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e>

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

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



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

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9ach02029e

Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.175.948,95</b>	<b>879.315,36</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.130.265,46	833.631,87				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		45.683,49	45.683,49				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-972,47	-913,67				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-972,47	-913,67				
<b>TOTAL</b>		<b>1.174.976,48</b>	<b>878.401,69</b>				

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

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70

# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

#### ISOLADO: 10 - FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL

##### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>	<b>7.691,53</b>	<b>-78.485,06</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	7.234,68	-78.485,06
01	<b>VINCULADO</b>	<b>-7.110,81</b>	<b>53.872,48</b>
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	28.185,16	59.743,70
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-35.295,97	-5.871,22
<b>TOTAL</b>		<b>580,72</b>	<b>-24.612,58</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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79a3a528-213e-4a41-ae0c-ea9aeb02029e



**FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 216, 06 DE DEZEMBRO DE 2023**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV 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 – 01/01/2023 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 2022 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2022, 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 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 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 a afetar o patrimônio.

**Caixa e Equivalentes de Caixa** - Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

**Créditos a Curto Prazo** - Compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



**Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo** - Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo, além das aplicações temporárias em metais preciosos.

**Estoques** - Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.

**Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) Pagas Antecipadamente** - Compreende pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) de forma antecipada, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no futuro.

**Realizável a Longo Prazo** - Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo. Investimentos Compreende as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no ativo circulante nem no ativo realizável a longo prazo e que não se destinem a manutenção da atividade da entidade.

**Imobilizado** - Compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens. Intangível Compreende os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade.

**Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo** - Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no curto prazo.

**Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo** - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Obrigações Fiscais a Curto Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo. Obrigações de Repartições a Outros Entes Compreende os valores arrecadados de impostos e outras receitas a serem repartidos aos estados, Distrito Federal e municípios.

**Provisões a Curto Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto prazo.





**Demais Obrigações a Curto Prazo** - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

**Passivo Não Circulante** - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo** - Compreende as obrigações financeiras da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimentos no longo prazo. Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Obrigações Fiscais a Longo Prazo** - Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no longo prazo

**Provisões a Longo Prazo** - Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo. Demais Obrigações a Longo Prazo Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

**Reservas de Capital Compreende** - os valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas (VPA).

**Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Compreende as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo em decorrência da sua avaliação a valor justo, nos casos previstos pela lei 6.404/76 ou em normas expedidas pela comissão de valores mobiliários, enquanto não computadas no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

**Atos Potenciais** - Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente, por exemplo: direitos e obrigações conveniadas ou contratadas; responsabilidade por valores, títulos e bens de terceiros; garantias e contragarantias recebidas e concedidas. A definição é orientada pelo fluxo de caixa a ser envolvido na execução futura do ato potencial.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE NOTA 01</b>		580,72	69.783,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NOTA 02		580,72	69.783,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		580,72	69.783,72
CONTA ÚNICA	F	580,72	69.783,72
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
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 03</b>		1.174.976,48	878.401,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		1.174.976,48	878.401,69
BENS IMÓVEIS		1.175.948,95	879.315,36
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	45.683,49	45.683,49
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.130.265,46	833.631,87
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-972,47	-913,67
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-972,47	-913,67
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 580,72, 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\$ 580,72, já em 2022, o valor foi de R\$ 69.783,72.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, imobilizado e sua respectiva depreciação que representa o valor total de R\$ 1.174.976,48, enquanto em 2022, o valor somava R\$ 878.401,69.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2023, a entidade apresentou um saldo de 1.174.976,48 de imobilizado, onde R\$ 1.175.948,95 são de bens imóveis em andamento, e R\$ 45.683,49 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	Nota	Exercicio Anual	Exercicio Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 06		0,00	85.719,74
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	85.719,74
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	85.719,74
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		0,00	8.676,56
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	8.676,56
CONSIGNAÇÕES	F	0,00	8.676,56
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO 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
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>94.396,30</b>

**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\$ 0,00, em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 94.396,30. O saldo de 2023 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e demais obrigações a curto prazo. O valor deste subgrupo, em 31/12/2023.

**Nota 06 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2022 o montante de R\$ 85.719,74, não houve despesa no exercício de 2023.

**Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representou um saldo de R\$ 0,00 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 2024.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO NOTA 08		321.768,09	853.789,11
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		853.789,11	0,00

  

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 09</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>948.185,41</b>

**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\$ 321.768,09, resultando em um *superávit* patrimonial.

**Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado positivo de R\$ 1.175.557,20, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO FINANCEIRO NOTA 10		580,71	69.783,72
ATIVO PERMANENTE NOTA 11		1.174.976,48	878.401,69

  

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+RP não Proc.(0,00) NOTA 12		0,00	94.396,30
PASSIVO PERMANENTE NOTA 13		0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>1.175.557,20</b>	<b>853.789,11</b>

**Nota 10 – 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\$ 580,72.

**Nota 11 – 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\$ 1.174.976,48.

**Nota 12 – 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\$ 0,00.

**Nota 13 – 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.

QUADRO DAS CONTAS DE CONDENÇÃO (CONTROLE) NOTA 14

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Conta de Impacto F11a)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Conta de Impacto F11a)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		25,50	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		417.538,82	417.538,82
ORÇAMENTOS E CONTRATAÇÕES RECEBIDAS		0,00	0,00	ORÇAMENTOS E CONTRATAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	0,00
DECRETOS CONVÊNIO E OUTROS INSTRUMENTOS CONVENIÊNTE		25,50	0,00	ORÇAMENTOS CONVÊNIO E OUTROS INSTRUMENTOS CONVENIÊNTE		0,00	0,00
DECRETOS CONTRATADA		0,00	0,00	ORÇAMENTOS CONTRATADA		417.538,82	417.538,82
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>25,50</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>417.538,82</b>	<b>417.538,82</b>

**Nota 14 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 25,50. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 417.538,82. Os atos potenciais ativos e passivos inerentes aos contratos, convênios e outros instrumentos congêneres a executar, foram estruturados no PCASP a nível de item e subitem (7º e 8º níveis) sob a responsabilidade e controle do setor de contratos.

QUADRO DO SUPERÁVIT/ DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 15

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Conta 4111/0000)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
Nota		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	00000000	7.493,10	76.289,04
	Outros Recursos não Vinculados (Recursos de Exercício Corrente)		
01	17000000	-7.218,00	-70.493,00
	Outros Transferências de Crédito em Instrumentos Congêneres do Fundo (Recursos de Exercício Corrente)		
	00000000	28.105,10	59.743,30
	Outros Recursos empenhados (Recursos de Exercício Corrente)		
	<b>TOTAL</b>	<b>880,10</b>	<b>-44.192,70</b>

**Nota 15 – Quadro de Superávit/Déficit Financeiro (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício foi de R\$ 580,72 (superavitário).

**NOTA DE ESCLARECIMENTO SOBRE FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS NEGATIVOS:**

Os valores negativos representam comprometimento da fonte de recursos com empenhamentos de despesa acima dos valores arrecadados, em decorrência de atos e fatos alheios a orientação contábil, principalmente ausência de acompanhamento e análise da programação orçamentária e financeira. Na qualidade de assessoria contábil, sugerimos ao órgão de controle interno e setor financeiro do município um aperfeiçoamento e um melhor gerenciamento mensal das fontes/destinação de recursos.

**V – Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores a curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, ativo não circulante mantido para venda e variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo, créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

#### **VI – 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 580,72, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
ENTIDADES	
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 580,72
TOTAL	R\$ 580,72

#### **VII – 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

#### **VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### **IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

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



## X – 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.

## XI – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

## XII – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2023, transferência de ativos.

## XIII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2023, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

## XIV – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2023.

## XV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTES CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

### a. Imobilizado

Conta Contábil (Classe 3 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Relevação de exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Crador	Débito	Crédito	Devedor	Crador
11200000	IMOBILIZADO	878.431,28	0,00	296.403,59	0,00	1.174.834,88	0,00
11202000	IMOBILIZADO - TERRENAS	878.345,36	0,00	296.403,59	0,00	1.174.748,88	0,00
11203000	IMOBILIZADO - DEPRECIAÇÃO	675.116,99	0,00	396.403,59	0,00	1.071.520,58	0,00
11204000	IMOBILIZADO - IMOBILIZADO DE ANTIQUARIADO	613.628,87	0,00	296.403,59	0,00	1.110.032,46	0,00
11205000	IMOBILIZADO - OBRAS EM ANDAMENTO	613.628,87	0,00	296.403,59	0,00	1.110.032,46	0,00
11206000	IMOBILIZADO - IMÓVEL EM ALUGUEL	41.669,99	0,00	0,00	0,00	41.669,99	0,00
11207000	IMOBILIZADO - OUTROS IMÓVEIS	45.063,99	0,00	0,00	0,00	45.063,99	0,00
11208000	11208000 - 11208000 - 11208000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11209000	11209000 - 11209000 - 11209000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11210000	11210000 - 11210000 - 11210000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11211000	11211000 - 11211000 - 11211000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11212000	11212000 - 11212000 - 11212000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11213000	11213000 - 11213000 - 11213000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11214000	11214000 - 11214000 - 11214000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11215000	11215000 - 11215000 - 11215000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11216000	11216000 - 11216000 - 11216000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11217000	11217000 - 11217000 - 11217000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11218000	11218000 - 11218000 - 11218000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11219000	11219000 - 11219000 - 11219000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.358.662,13</b>	<b>1.878,68</b>	<b>1.482.187,36</b>	<b>396,40</b>	<b>2.876.474,83</b>	<b>1.878,68</b>

### b. Demais a curto prazo



Conta Contábil (Classes 1 a 6)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Debitar	Creditor	Debitar	Creditor	Debitar	Creditor
2.1.100000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
2.1.120000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
2.1.131000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
2.1.131000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
2.1.131000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
2.1.131000	RECONHECIMENTO DE CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	6,00	86.792,74	382.303,37	386.403,38	9,00	6,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>438.388,12</b>	<b>1.011.766,00</b>	<b>1.012.137,76</b>	<b>0,00</b>	<b>13,00</b>

## XVI – 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.

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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





		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<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
<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>			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, n° 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>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		IMPLEMENTADA
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</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>			
		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>			
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO  
PREFEITO  
041.984.994-70

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