

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>23.046.778,11</b>	<b>18.346.418,34</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>4.474.637,94</b>	<b>4.433.875,41</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	NOTA 02	15.045.236,69	11.746.465,21	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		1.362.742,45	802.025,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.045.236,69	11.746.465,21	PESSOAL A PAGAR		790.145,74	57.760,47
CONTA ÚNICA	F	14.730.240,89	11.742.518,02	PESSOAL A PAGAR	F	789.074,19	8.854,21
CONTA ÚNICA RPPS	F	314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.071,55	48.906,26
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>572.596,71</b>	<b>744.264,55</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	NOTA 03	2.003.201,68	1.642.893,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	2.376,02
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	311.179,98	230.502,77
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	49.128,42	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	261.188,73	510.673,10
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.642.893,28	1.642.893,28	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	712,66
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.642.893,28	1.642.893,28	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		5.998.339,74	4.957.059,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	NOTA 11	1.946.531,40	1.790.286,15
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	NOTA 04	5.998.339,74	4.957.059,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.946.531,40	1.790.286,15
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	5.998.339,74	4.957.059,85	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.748.238,39	1.761.287,99
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	48.902,01	21.270,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	149.391,00	7.727,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>65.186.033,22</b>	<b>66.394.337,95</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	NOTA 06	9.193.834,07	9.597.876,37	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	NOTA 07	9.193.834,07	9.597.876,37	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.165.364,09</b>	<b>1.841.564,24</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.143.841,18	2.499.711,47	VALORES RESTITUÍVEIS	NOTA 12	1.165.364,09	1.841.564,24
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-228.768,24	-499.942,29	CONSIGNAÇÕES	F	607.619,33	1.283.819,48
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	8.278.761,13	7.598.107,19	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	557.744,76
INVESTIMENTOS IMOBILIZADO	NOTA 08	0,00	0,00	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>82.455.002,58</b>	<b>93.323.106,47</b>
		55.992.199,15	56.796.461,58	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>39.190.099,71</b>	<b>37.146.978,51</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	8.278.761,13	7.598.107,19
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.602.023,12	1.270.351,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	12.528.095,92	13.727.365,10
VEÍCULOS	P	4.499.734,00	3.549.266,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	12.995.561,21	12.848.803,96	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	38.205,10	1.272,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.928.995,39	1.880.339,35	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	18.117.654,32	17.589.019,43				





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

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 19	22.686.469,71	18.346.418,34	PASSIVO FINANCEIRO (4.474.637,94)+RP não Proc.(133.235,27)	NOTA 21	4.607.873,21	4.563.721,13
ATIVO PERMANENTE	NOTA 20	65.546.341,62	66.394.337,95	PASSIVO PERMANENTE	NOTA 22	82.455.002,58	93.323.106,47
				SALDO PATRIMONIAL		1.169.935,54	-13.146.071,31

---

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE  
CONTADOR  
CRC- 017.226/O-3

---

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 4

### C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 23

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>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		1.417.842,84	221.861,98	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		52.656.956,72	39.189.142,36
		0,00	0,00			0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS		20.025,50	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		166.600,00	166.600,00
CONGÊNERES DIREITOS CONTRATUAIS		1.397.817,34	221.861,98	CONGÊNERES		52.490.356,72	39.022.542,36
<b>DEMANDAS JUDICIAIS</b>				<b>DEMANDAS JUDICIAIS</b>			
		0,00	0,00			0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.417.842,84</b>	<b>221.861,98</b>	<b>TOTAL</b>		<b>52.656.956,72</b>	<b>39.189.142,36</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE  
CONTADOR  
CRC- 017.226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA  
PREFEITO  
041.984.994-70



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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

**CONSOLIDADO**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>22.686.469,71</b>	<b>18.346.418,34</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.474.637,94</b>	<b>4.433.875,41</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.045.236,69	11.746.465,21	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>1.362.742,45</b>	<b>802.025,02</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		15.045.236,69	11.746.465,21	PESSOAL A PAGAR		790.145,74	57.760,47
CONTA ÚNICA		14.730.240,89	11.742.518,02	PESSOAL A PAGAR		789.074,19	8.854,21
CONTA ÚNICA RPPS		314.995,80	3.947,19	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS		1.071,55	48.906,26
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.642.893,28</b>	<b>1.642.893,28</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>572.596,71</b>	<b>744.264,55</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		1.642.893,28	1.642.893,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		228,00	2.376,02
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.642.893,28	1.642.893,28	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		311.179,98	230.502,77
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.998.339,74</b>	<b>4.957.059,85</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		261.188,73	510.673,10
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		5.998.339,74	4.957.059,85	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	712,66
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		5.998.339,74	4.957.059,85	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.946.531,40</b>	<b>1.790.286,15</b>
<b>TOTAL</b>		<b>22.686.469,71</b>	<b>18.346.418,34</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.946.531,40</b>	<b>1.790.286,15</b>
				CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PREC		149.391,00	7.727,36
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.748.238,39	1.761.287,99
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		48.902,01	21.270,80
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.165.364,09</b>	<b>1.841.564,24</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.165.364,09</b>	<b>1.841.564,24</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		557.744,76	557.744,76
				CONSIGNAÇÕES		607.619,33	1.283.819,48
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>133.235,27</b>	<b>129.845,72</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>133.235,27</b>	<b>129.845,72</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		129.845,72	129.845,72
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		129.845,72	129.845,72
				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>4.607.873,21</b>	<b>4.563.721,13</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE

CONTADOR  
CRC- 017.226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA

PREFEITO

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eic:ce:pe.gov.br/epp/validaDoc.ssam Código do documento: 8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2  
 041.984.994-70



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

#### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>82.455.002,58</b>	<b>93.323.106,47</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO		360.308,40	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		20.806.857,05	21.325.472,29
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		49.128,42	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		8.278.761,13	7.598.107,19
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -		311.179,98	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		12.528.095,92	13.727.365,10
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>65.186.033,22</b>	<b>66.394.337,95</b>	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>9.193.834,07</b>	<b>9.597.876,37</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>		<b>9.193.834,07</b>	<b>9.597.876,37</b>	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS		42.402.993,59	49.485.634,79
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		1.143.841,18	2.499.711,47	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER		17.890.707,07	20.843.714,74
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS		8.278.761,13	7.598.107,19	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-228.768,24	-499.942,29	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>55.992.199,15</b>	<b>56.796.461,58</b>	<b>TOTAL</b>		<b>82.455.002,58</b>	<b>93.323.106,47</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>39.190.099,71</b>	<b>37.146.978,51</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.928.995,39	1.880.339,35				
BENS DE INFORMÁTICA		1.602.023,12	1.270.351,20				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		12.995.561,21	12.848.803,96				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		38.205,10	1.272,00				
VEÍCULOS		4.499.734,00	3.549.266,00				
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO		7.926,57	7.926,57				
DEMAIS BENS MÓVEIS		18.117.654,32	17.589.019,43				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>29.434.902,74</b>	<b>26.951.443,63</b>				
BENS DE USO ESPECIAL		285.272,72	285.272,72				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		7.354.612,14	6.529.906,87				
INSTALAÇÕES		77.060,27	77.060,27				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		320,00	320,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		21.717.637,61	20.058.883,77				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-12.632.803,30</b>	<b>-7.301.960,56</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-10.266.144,73	-6.346.810,84				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-2.366.658,57	-955.149,72				
<b>TOTAL</b>		<b>65.546.341,62</b>	<b>66.394.337,95</b>				

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE

CONTADOR

CRC- 017.226/O-3

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA

PREFEITO

041.984.994-70

Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eicr.ce:pe.gov.br/epp/validarDoc?seamCodigoDocumento:8a07369a-94a3-4134-99c4-a19212da6cb2



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2023)

CONSOLIDADO

Exercício de 2023

Pág.: 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO NOTA 24

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>ORDINÁRIO</b>		<b>16.041.919,82</b>	<b>18.650.179,51</b>
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)		3.199.304,57	6.329.225,33
01	<b>VINCULADO</b>		<b>2.036.676,68</b>	<b>-4.867.482,30</b>
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)		122.806,76	727.688,78
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
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
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)		332.021,42	-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

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE

CONTADOR  
CRC- 017.226/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://eic.ice.pe.gov.br/epp/validadoc?seamCodigo=documento:8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

#### CONSOLIDADO

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	<b>VINCULADO</b>	<b>2.036.676,68</b>	<b>-4.867.482,30</b>
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)	381.423,10	-4.986,04
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	163.611,36	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	83.900,55	705.076,03
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.517.055,67	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural – LC nº 195/2022 – Art. 5º – Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.875,88	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural – LC nº 195/2022 – Art. 8º – Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	40.869,08	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	-193,91	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	42.595,70	-21.843,14
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	338.420,79	370.281,00
18690000	Outros recursos extraorçamentários (Recursos do Exercício Corrente)	-15.257.104,45	-996.111,96
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	4.763.017,88	3.626.745,58
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	214.172,17	0,00
28620000	Depósitos de terceiros (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	90.315,80
<b>TOTAL</b>		<b>18.078.596,50</b>	<b>13.782.697,21</b>

TADEU ANDRÉ BEZERRA D3E SANDE

CONTADOR

CRC- 017.226/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://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=documento:8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2>







MUNICÍPIO DE IBIMIRIM  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO I – RESOLUÇÃO TC Nº 217, 06 DE DEZEMBRO DE 2023  
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Município de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 10.105.971/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 – Município
- d) **Domicílio do órgão:** Rua José Rafael Freitas, nº 293 – Centro – Ibimirim/PE – CEP: 56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** José Welliton de Melo Siqueira. Período de Gestão – 01/01/2023 a 31/12/2023.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442  
E-mail – [gabinete@ibimirim.pe.gov.br](mailto:gabinete@ibimirim.pe.gov.br)  
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

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

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 872 de 09 de dezembro de 2022. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2023 à 31/12/2023

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

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

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

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de

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



Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Ibimirim
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal de Educação
- f) Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Ibimirim
- g) Instituto de Previdência Própria
- h) Fundo Municipal de Direito do Idoso
- i) Fundo de Desenvolvimento Municipal

### II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

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

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS



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

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

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
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.

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



**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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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





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 Atual	Exercicio Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 01</b>	<b>23.046.778,11</b>	<b>18.346.418,34</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>NOTA 02</b>	<b>15.045.236,69</b>	<b>11.746.465,21</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>15.045.236,69</b>	<b>11.746.465,21</b>
CONTA ÚNICA	F	14.730.240,89	11.742.518,02
CONTA ÚNICA RPPS	F	314.995,80	3.947,19
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>NOTA 03</b>	<b>2.003.201,68</b>	<b>1.642.893,28</b>
<b>CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO</b>		<b>360.308,40</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	49.128,42	0,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	P	311.179,98	0,00
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.642.893,28</b>	<b>1.642.893,28</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.642.893,28	1.642.893,28
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.998.339,74</b>	<b>4.957.059,85</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>NOTA 04</b>	<b>5.998.339,74</b>	<b>4.957.059,85</b>
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	F	5.998.339,74	4.957.059,85
<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</b>	<b>NOTA 05</b>	<b>65.186.033,22</b>	<b>66.394.337,95</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 06</b>	<b>9.193.834,07</b>	<b>9.597.876,37</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>NOTA 07</b>	<b>9.193.834,07</b>	<b>9.597.876,37</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	1.143.841,18	2.499.711,47
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-228.768,24	-499.942,29
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	P	8.278.761,13	7.598.107,19
<b>INVESTIMENTOS IMOBILIZADO</b>	<b>NOTA 08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>55.992.199,15</b>	<b>56.796.461,58</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>39.190.099,71</b>	<b>37.146.978,51</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P	7.926,57	7.926,57
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.602.023,12	1.270.351,20
VEÍCULOS	P	4.499.734,00	3.549.266,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	12.995.561,21	12.848.803,96
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	38.205,10	1.272,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.928.995,39	1.880.339,35
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	18.117.654,32	17.589.019,43

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>29.434.902,74</b>	<b>26.951.443,63</b>
INSTALAÇÕES	P	77.060,27	77.060,27
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	320,00	320,00
BENS DE USO ESPECIAL	P	285.272,72	285.272,72
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	7.354.612,14	6.529.906,87
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	21.717.637,61	20.058.883,77
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-12.632.803,30</b>	<b>-7.301.960,56</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-2.366.658,57	-955.149,72
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-10.266.144,73	-6.346.810,84
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>88.232.811,33</b>	<b>84.740.756,29</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 23.046.778,11, o montante é composto por caixa e equivalentes e aplicações financeiras. Houve um aumento de 25,62% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 18.346.418,34.

**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\$ 15.045.236,69, já em 2022, o valor foi de R\$ 11.746.465,21, sendo assim, houve um acréscimo de 28,08%.

**Nota 03 – Demais Créditos a Curto Prazo:** Representa direitos a receber da entidade, composto por duas contas, sendo:

- **Crédito previdenciário a receber a curto prazo** – é composto pelos parcelamentos do RPPS a receber no curto prazo, somando um montante de R\$ 360.308,40;
- **Outros créditos a receber e valores a curto prazo** – houve Créditos a Curto Prazo no exercício de 2022 no montante de R\$ 1.642.893,28, esse valor encontrado é referente a divergência encontrada no Boletim de Caixa nº 267 de 31 de dezembro 2020, fruto do Processo de Prestação de Conta Anual 2020, Contas de Governo, através de Processo TCE n. 21100402-9, descrição a baixo:

DIVERGÊNCIAS ENCONTRADAS NO PROCESSO TCE N.21100402-9		
PREFEITURA MUNICIPAL	R\$	1.461.288,23
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$	1.707,53
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$	179.897,52
TOTAL	R\$	1.642.893,28

**Nota 04 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:** São os valores de investimentos e aplicações financeiras do RPPS um total de R\$ 5.998.339,74 Em relação ao exercício anterior, houve um aumento de 21% já que em 2022 o valor total de investimentos do RPPS somava R\$ 4.957.059,85.



**Nota 05 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 65.186.033,22, enquanto em 2022, o valor somava R\$66.394.337,95, o que representa um decréscimo de 1,85%.

**Nota 06 – Ativo Realizável a Longo Prazo:** O valor inscrito em ativo realizável a longo prazo é referente a Dívida Ativa Tributária, bem como o reconhecimento da provisão para possíveis perdas. Em 2023 observou-se R\$ 9.193.834,07 de saldos de Ativo Realizável a longo Prazo.

**Nota 07 – Créditos a Longo Prazo:** O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, em 2022 é de R\$ 9.597.876,37, para 2023 apresentou o valor de R\$ 9.193.834,07, o que representa uma diminuição de 4,39%, conforme dados encaminhados pelo setor de tributos do município. Diante do cenário de média arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 20%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

**Nota 08 – 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 55.992.199,15 de imobilizado, onde o valor de R\$ 39.190.099,71 são de bens móveis e 29.434.902,74 de bens imóveis. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.





# PREFEITURA DE IBIMIRIM

Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 09</b>	<b>4.474.637,94</b>	<b>4.433.875,41</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.362.742,45</b>	<b>802.025,02</b>
<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>790.145,74</b>	<b>57.760,47</b>
PESSOAL A PAGAR	F	789.074,19	8.854,21
PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	1.071,55	48.906,26
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>572.596,71</b>	<b>744.264,55</b>
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	228,00	2.376,02
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	311.179,98	230.502,77
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	261.188,73	510.673,10
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	712,66
<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>NOTA 11</b>	<b>1.946.531,40</b>	<b>1.790.286,15</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.946.531,40</b>	<b>1.790.286,15</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.748.238,39	1.761.287,99
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	48.902,01	21.270,80
CONTAS A PAGAR NACIONAIS - DECISÕES JUDICIAIS - EXCETO PRECATÓRIOS	F	149.391,00	7.727,36
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.165.364,09</b>	<b>1.841.564,24</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>1.165.364,09</b>	<b>1.841.564,24</b>
CONSIGNAÇÕES	F	607.619,33	1.283.819,48
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	557.744,76	557.744,76
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>82.455.002,58</b>	<b>93.323.106,47</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>20.806.857,05</b>	<b>21.325.472,29</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	8.278.761,13	7.598.107,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	12.528.095,92	13.727.365,10
<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>NOTA 15</b>	<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>		<b>60.293.700,66</b>	<b>70.329.349,53</b>
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P	42.402.993,59	49.485.634,79
PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P	17.890.707,07	20.843.714,74
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>1.354.444,87</b>	<b>1.668.284,65</b>
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	P	1.354.444,87	1.668.284,65
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>86.929.640,52</b>	<b>97.756.981,88</b>

**Nota 09 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Ibimirim apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 4.474.637,94, o que demonstra um acréscimo de 0,92% em comparação a 2022, onde o saldo foi de R\$ 4.433.875,41. O saldo de 2023 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2023, é

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



composto em sua maior parte pela conta fornecedores a curto prazo que representa a débito o montante de R\$ 1.946.531,40.

**Nota 10 – 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 2024 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 572.596,71 que é referente as contribuições ao RGPS e RPPS.

**Nota 11 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2023 o montante de R\$ 1.946.531,40, referente a fornecedores nacionais e contas a pagar credores nacionais, observa-se que tal valor representa um acréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 1.790.286,15.

**Nota 12 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 1.165.364,09, 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. Segue quadro de detalhamento:

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
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.841.564,24	11.100.621,95	10.424.421,80	0,00	1.165.364,09
218000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.841.564,24	10.865.415,97	10.189.215,82	0,00	1.165.364,09
218010000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.841.564,24	10.865.415,97	10.189.215,82	0,00	1.165.364,09
218010100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.283.819,48	10.862.605,97	10.186.405,82	0,00	607.619,33
218010101	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	356,32	2.288.494,73	2.354.832,54	0,00	66.694,13
218010102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	113.793,30	1.796.408,49	1.755.036,82	0,00	82.411,63
218010103	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	20.965,32	0,00	0,00	0,00	20.965,32
218010104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	851.950,30	2.036.543,32	1.422.162,87	0,00	237.569,85
218010108	ISS	0,00	286.895,59	576.407,56	289.602,01	0,00	90,04
218010110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	56.464,25	57.049,67	0,00	585,42
218010111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	656,00	59.821,00	61.553,00	0,00	2.388,00
218010113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	85.517,72	91.177,77	0,00	5.660,05
218010115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	9.202,65	3.733.561,77	3.910.378,01	0,00	186.018,89
218010199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	239.387,13	244.623,13	0,00	5.236,00
218010400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	2.810,00	2.810,00	0,00	0,00
218010401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	2.810,00	2.810,00	0,00	0,00
218019900	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	557.744,76	0,00	0,00	0,00	557.744,76
218900000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	235.205,98	235.205,98	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	235.205,98	235.205,98	0,00	0,00
218910500	CONVÊNIOS A PAGAR	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
218911200	SUBVENÇÕES A PAGAR	0,00	0,00	55.205,98	55.205,98	0,00	0,00

**Nota 13 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 82.455.002,58, que é composto por provisões matemáticas previdenciárias, contribuições federais e contribuição ao RGPS e RPPS. O saldo de parcelamento de contribuições do RGPS é R\$20.806.857,05, e de provisões matemáticas, o montante de R\$ 60.293.700,66, e outras obrigações a longo prazo que é referente a um parcelamento com a Celpe no valor de 1.354.444,87.

**Nota 14 – Encargos Sociais a Pagar:** O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral de Previdência Social e o Regime Próprio, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 20.806.857,05. O que representa um decréscimo do valor inscrito em comparação com exercício anterior, que foi R\$ 21.325.472,29.

**Nota 15 – Provisões a Longo Prazo:** Os valores registrados nestas contas representam o



montante de R\$ 60.293.700,66, referentes a atualização realizada pelo Cálculo Atuarial no exercício de 2023 das provisões matemáticas previdenciárias do Instituto de Previdência dos servidores de Ibimirim, conforme relatório do Atuário quadro a seguir:

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
221430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	13.727.365,10	1.202.808,67	3.539,49	0,00	12.528.095,92
221430100	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	13.727.365,10	1.202.808,67	3.539,49	0,00	12.528.095,92
221430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	13.727.365,10	1.202.808,67	3.539,49	0,00	12.528.095,92
227000000	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227200000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227210000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227210300	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONC	0,00	49.485.634,79	7.082.641,20	0,00	0,00	42.402.993,59
227210301	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDID	0,00	51.030.437,05	1.927.613,97	0,00	0,00	49.102.823,08
227210303	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVID	0,00	0,00	3.187.714,91	0,00	3.187.714,91	0,00
227210304	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVID	0,00	0,00	315.621,71	0,00	315.621,71	0,00
227210305	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁ	1.944.802,26	0,00	1.651.690,61	0,00	3.196.492,87	0,00
227210400	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CON	0,00	20.843.714,74	7.587.944,43	4.634.936,76	0,00	17.890.707,07
227210401	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCED	0,00	106.160.051,39	0,00	3.394.355,21	0,00	109.554.406,60
227210402	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRI	48.729.407,39	0,00	5.388.390,59	0,00	54.117.797,98	0,00
227210403	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁR	26.248.637,22	0,00	2.199.553,04	0,00	28.448.191,06	0,00
227210404	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁ	10.338.292,04	0,00	0,00	1.240.581,55	9.097.710,49	0,00

<b>2.2.7.2.1.00.00 (2)+(3)+(4)+(5)</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>60.293.700,66</b>
<b>PLANO PREVIDENCIÁRIO</b>		
<b>2.2.7.2.1.03.00</b>	<b>(2) Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>42.402.993,59</b>
2.2.7.2.1.03.1	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	49.102.823,08
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Inativo	-3.187.714,91
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	-315.621,71
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	-3.196.492,87
2.2.7.2.1.03.07	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>(3) Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>17.890.707,07</b>
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	109.554.406,60
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	-54.117.797,98
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	-28.448.191,06
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	-9.097.710,49
2.2.7.2.1.05.05	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	0,00
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos	0,00
<b>2.2.7.2.1.07.00</b>	<b>(5) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	<b>0,00</b>
2.2.7.2.1.07.01	(+) Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	0,00

No exercício de 2023, nota-se uma redução referente a reversão de provisões matemáticas do RPPS conforme relatório do Atuário que diminuiu em R\$ 10.035.648,87 em comparação com o exercício de 2022.



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.303.170,81</b>	<b>-13.016.225,59</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS RESERVAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.303.170,81</b>	<b>-13.016.225,59</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.303.170,81</b>	<b>-13.016.225,59</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	NOTA 16	13.878.358,58	-6.260.968,52
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	NOTA 17	-13.016.225,59	-8.823.670,27
DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		441.037,82	2.068.413,20
(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>1.303.170,81</b>	<b>-13.016.225,59</b>
<b>TOTAL</b>		<b>88.232.811,33</b>	<b>84.740.756,29</b>

**Nota 16 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 13.878.358,58, resultando em um *superávits* patrimonial.

**Nota 17 – Ajuste de Exercício Anteriores:** Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, Fundo Municipal de Educação e no Fundo Municipal Assistência Social 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
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL		
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$	17.641,50
TOTAL	R\$	17.641,50
SALDO NA CONTA DE AJUSTE	R\$	441.037,82

**Nota 18 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2023 teve resultado negativo de R\$ 1.303.170,81, correspondente a soma dos superávits ou déficits do exercício, ajuste de exercício anterior e o superávits ou déficit do exercícios anteriores.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	NOTA 19	22.686.469,71	18.346.418,34
ATIVO PERMANENTE	NOTA 20	65.546.341,62	66.394.337,95





**Nota 19 – 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\$ 22.686.469,71.

**Nota 20 – 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\$ 65.546.341,62.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO FINANCEIRO (4.474.637,94)+RP não Proc.(133.235,27)	NOTA 21	4.607.873,21	4.563.721,13
PASSIVO PERMANENTE	NOTA 22	82.455.002,58	93.323.106,47
SALDO PATRIMONIAL		1.169.935,54	-13.146.071,31

**Nota 21 – 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\$ 4.607.873,21. Desse valor R\$ 133.235,27 são referentes a Restos a Pagar Não Processados.

**Nota 22 – 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\$ 82.455.002,58.

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE) NOTA 23

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>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>			
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		1.417.842,84	221.861,98	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		52.656.956,72	39.189.142,36
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS		0,00	0,00
CONGÊNERES DIREITOS CONTRATUAIS		20.025,50	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		166.600,00	166.600,00
DEMANDAS JUDICIAIS		1.397.817,34	221.861,98	DEMANDAS JUDICIAIS		52.490.356,72	39.022.542,36
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		1.417.842,84	221.861,98	TOTAL		52.656.956,72	39.189.142,36

**Nota 23 – Saldo dos Atos Potenciais Ativos e Passivos:** Os atos potenciais ativos ao final do exercício totalizaram R\$ 1.417.842,84. O valor do saldo dos atos potenciais passivos foi de R\$ 52.656.956,72. 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.



D) QUADRO DO SUPERAVIT / DÉFICIT FINANCEIRO NOTA 24

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERAVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	ORDINÁRIO	16.641.919,82	18.650.179,51
15010000	Outros Recursos não Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	3.199.304,57	6.329.225,33
01	VINCULADO	2.036.676,68	-4.867.482,30
15001001	Recursos de Impostos - Identificação das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino (Recursos do Exercício Corrente)	122.806,76	727.688,78
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
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 - VAAF - 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
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 21CO. (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)	332.021,42	-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
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 CONVÊNIO - ASSISTÊNCIA SOCIAL INSTITUIÇÕES PRIVADAS(RECURSOS DO EXERCÍCIO CORRENTE)	-3.159,62	0,00
16690000	Outros Recursos Vinculados à Assistência Social (Recursos do Exercício Corrente)	381.423,10	-4.986,04
17000000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres da União (Recursos do Exercício Corrente)	165.611,36	0,00
17010000	Outras Transferências de Convênios ou Instrumentos Congêneres dos Estados (Recursos do Exercício Corrente)	83.900,55	705.076,03
17060000	Transferência Especial da União (Recursos do Exercício Corrente)	1.517.055,67	0,00
17150000	Transferências Destinadas ao Setor Cultural - LC nº 195/2022 - Art. 5º - Audiovisual (Recursos do Exercício Corrente)	11.875,88	0,00
17160000	Transferências Destinadas ao Setor cultural - LC nº 195/2022 - Art. 8º - Demais Setores da Cultura (Recursos do Exercício Corrente)	40.869,08	0,00
17490000	Outras vinculações de transferências (Recursos do Exercício Corrente)	-193,91	0,00
18000000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Recursos do Exercício Corrente)	42.595,70	-21.843,14
18010000	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Recursos do Exercício Corrente)	338.420,79	370.281,00
18690000	Outros recursos extrajornadistas (Recursos do Exercício Corrente)	-15.257.104,45	-996.111,96
18990000	Outros Recursos Vinculados (Recursos do Exercício Corrente)	4.763.017,88	3.626.745,58
26590000	Outros Recursos Vinculados à Saúde (Recursos de Exercícios Anteriores)	214.172,17	0,00
28620000	Depósitos de terceiros (Recursos de Exercícios Anteriores)	0,00	90.315,80
<b>TOTAL</b>		<b>18.078.596,50</b>	<b>13.782.697,21</b>

**Nota 24 – 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\$ 18.078.596,50 (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

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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 – 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 R\$ 21.043.576,43, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2023
ENTIDADES	
CÂMARA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 113,12
PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM	R\$ 3.632.890,78
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 7.780.190,04
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 1.044.532,96
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 1.261.625,85
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE IBIMIRIM	R\$ 6.313.335,54
FUNDO MUNICIPAL DE DIREITO DO IDOSO	R\$ 379.561,88
FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL	R\$ 580,72
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 630.745,54
TOTAL	R\$ 21.043.576,43

#### 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

Houve ajuste promovido no Balanço Patrimonial em virtude das retenções realizadas em exercício anteriores a 2021, Fundo Municipal de Educação e no Fundo Municipal Assistência Social 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
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 17.641,50
TOTAL	R\$ 17.641,50
SALDO NA CONTA DE AJUSTE	R\$ 441.037,82

#### 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 SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos 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
11200000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	323.201,31	323.201,31	0,00	0,00
11210000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	0,00	0,00	323.201,31	323.201,31	0,00	0,00
112110000	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	323.201,31	323.201,31	0,00	0,00
112110100	IMPOSTOS	0,00	0,00	323.201,31	323.201,31	0,00	0,00
112110105	IPTU	0,00	0,00	323.201,31	323.201,31	0,00	0,00
113000000	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.642.893,28	0,00	605.372,56	245.064,16	2.003.201,68	0,00
113200000	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	0,00	46.944,94	46.944,94	0,00	0,00
113210000	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	46.944,94	46.944,94	0,00	0,00
113211100	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	0,00	0,00	46.944,94	46.944,94	0,00	0,00
113600000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	0,00	360.308,40	0,00	360.308,40	0,00
113610000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - C	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113610100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113610101	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - SERVIDOR, APOSENT.	0,00	0,00	49.128,42	0,00	49.128,42	0,00
113620000	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS A RECEBER A CURTO PRAZO - I	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
113620100	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECEBER -	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
113620101	CONTRIBUIÇÕES DO RPPS A RECEBER - PATRONAL	0,00	0,00	311.179,98	0,00	311.179,98	0,00
113800000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	1.642.893,28	0,00	198.119,22	198.119,22	1.642.893,28	0,00
113810000	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO -	1.642.893,28	0,00	198.119,22	198.119,22	1.642.893,28	0,00
113810600	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.642.893,28	0,00	0,00	0,00	1.642.893,28	0,00
113810800	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	129.249,45	129.249,45	0,00	0,00
113810900	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNA	0,00	0,00	68.869,77	68.869,77	0,00	0,00
114000000	INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114100000	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110000	TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110900	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00
114110901	TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO	4.957.059,85	0,00	2.742.606,01	1.701.326,12	5.998.339,74	0,00

a.2 – Créditos a longo 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
121100000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO	9.597.876,37	0,00	951.827,99	1.355.870,29	9.193.834,07	0,00
121110000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.999.769,18	0,00	271.174,05	1.355.870,29	915.072,94	0,00
121110400	DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2.499.711,47	0,00	0,00	1.355.870,29	1.143.841,18	0,00
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS	2.499.711,47	0,00	0,00	1.355.870,29	1.143.841,18	0,00
121119900	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	499.942,29	271.174,05	0,00	0,00	228.768,24
121119904	(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	0,00	499.942,29	271.174,05	0,00	0,00	228.768,24
121120000	CRÉDITOS A LONGO PRAZO - INTRA OFSS	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00
121120600	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00
121120604	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS PARCELADOS - PATR	7.598.107,19	0,00	680.653,94	0,00	8.278.761,13	0,00

b. Imobilizado

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2

12300000	IMOBILIZADO	56.796.461,58	0,00	4.708.073,39	5.512.335,82	55.992.199,15	0,00
12310000	BENS MÓVEIS	37.146.978,51	0,00	2.216.025,97	172.904,77	39.190.099,71	0,00
12311000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	37.146.978,51	0,00	2.216.025,97	172.904,77	39.190.099,71	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.880.339,35	0,00	48.656,04	0,00	1.928.995,39	0,00
123110101	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	9.479,60	0,00	0,00	0,00	9.479,60	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	39.361,79	0,00	3.216,00	0,00	42.577,79	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODON	434.449,33	0,00	0,00	0,00	434.449,33	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	16.060,00	0,00	10.440,00	0,00	26.500,00	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	10.633,28	0,00	1.375,76	0,00	12.009,04	0,00
123110108	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	3.319,65	0,00	0,00	0,00	3.319,65	0,00
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	0,00	0,00	3.640,84	0,00	3.640,84	0,00
123110112	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	0,00
123110113	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS MARÍTIMOS	79.100,00	0,00	0,00	0,00	79.100,00	0,00
123110120	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	1.131.277,00	0,00	0,00	0,00	1.131.277,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	77.677,75	0,00	28.423,44	0,00	106.101,19	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	78.430,95	0,00	1.560,00	0,00	79.990,95	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.270.351,20	0,00	335.471,69	3.799,77	1.602.023,12	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.260.275,20	0,00	335.471,69	3.799,77	1.591.947,12	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10.076,00	0,00	0,00	0,00	10.076,00	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.848.803,96	0,00	195.424,25	48.667,00	12.995.561,21	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	128.853,57	0,00	59.774,65	16.500,00	172.128,22	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	46.117,32	0,00	90.110,40	1.930,00	134.297,72	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	12.673.833,07	0,00	45.539,20	30.237,00	12.689.135,27	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.272,00	0,00	40.473,10	3.540,00	38.205,10	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	1.272,00	0,00	40.473,10	3.540,00	38.205,10	0,00
123110500	VEÍCULOS	3.549.266,00	0,00	950.468,00	0,00	4.499.734,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	2.349.366,00	0,00	950.468,00	0,00	3.299.834,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÃO MECÂNICA	1.199.900,00	0,00	0,00	0,00	1.199.900,00	0,00
123110600	PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	7.926,57	0,00	0,00	0,00	7.926,57	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	17.589.019,43	0,00	645.532,89	116.896,00	18.117.654,32	0,00
123119901	BENS MÓVEIS A ALIENAR	2.100,00	0,00	100,00	100,00	2.100,00	0,00
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	4.002.468,70	0,00	0,00	0,00	4.002.468,70	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	13.584.450,73	0,00	645.432,89	116.796,00	14.113.085,62	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	26.951.443,63	0,00	2.483.459,11	0,00	29.434.902,74	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	26.951.443,63	0,00	2.483.459,11	0,00	29.434.902,74	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	285.272,72	0,00	0,00	0,00	285.272,72	0,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	285.272,72	0,00	0,00	0,00	285.272,72	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6.529.906,87	0,00	824.705,27	0,00	7.354.612,14	0,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	6.529.906,87	0,00	824.705,27	0,00	7.354.612,14	0,00
123210700	INSTALAÇÕES	77.060,27	0,00	0,00	0,00	77.060,27	0,00
123210800	BENEFÍCIOS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	320,00	0,00	0,00	0,00	320,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	20.058.883,77	0,00	1.658.753,84	0,00	21.717.637,61	0,00
123219905	BENS IMÓVEIS A CLASSIFICAR	2.200.147,10	0,00	0,00	0,00	2.200.147,10	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	17.858.736,67	0,00	1.658.753,84	0,00	19.517.490,51	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	7.301.960,56	8.588,31	5.339.431,05	0,00	12.632.803,30
123810000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	7.301.960,56	8.588,31	5.339.431,05	0,00	12.632.803,30
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	6.346.810,84	8.588,31	3.927.922,20	0,00	10.266.144,73
123810101	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	0,00	15.635,08	0,00	16.054,27	0,00	31.689,35
123810102	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00	81.767,81	0,00	95.223,71	0,00	176.991,52
123810103	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	5.024,82	0,00	15.570,76	0,00	20.595,58
123810104	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EC	0,00	0,00	0,00	3.533,29	0,00	3.533,29
123810105	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	180.872,90	0,00	371.528,31	0,00	552.401,21
123810199	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	6.063.510,23	8.588,31	3.426.011,86	0,00	9.480.933,78
123810200	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	955.149,72	0,00	1.411.508,85	0,00	2.366.658,57
123810299	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	0,00	955.149,72	0,00	1.411.508,85	0,00	2.366.658,57

c. 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

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://steec.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8a07369a-94a3-4134-99c4-419212da6cb2

20000000	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	0,00	84.740.756,29	463.288.618,21	466.780.673,25	0,00	88.232.811,33
21000000	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	4.433.875,41	118.367.879,39	118.408.641,92	0,00	4.474.637,94
21100000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTEN	0,00	802.025,02	56.479.927,84	57.040.645,27	0,00	1.362.742,45
21110000	PESSOAL A PAGAR	0,00	57.760,47	39.685.786,87	40.418.172,14	0,00	790.145,74
21111000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	57.760,47	39.685.786,87	40.418.172,14	0,00	790.145,74
21111010	PESSOAL A PAGAR	0,00	8.854,21	39.052.616,04	39.832.836,02	0,00	789.074,19
21111011	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	8.854,21	38.984.511,06	39.764.731,04	0,00	789.074,19
21111012	DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	0,00	0,00	61.316,65	61.316,65	0,00	0,00
21111013	FÉRIAS	0,00	0,00	6.788,33	6.788,33	0,00	0,00
21111060	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	48.906,26	344.366,45	296.531,74	0,00	1.071,55
21111060	PESSOAL A PAGAR - SENTENÇAS JUDICIAIS - EXCETO PRECAT	0,00	0,00	288.804,38	288.804,38	0,00	0,00
21200000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
21210000	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
21210100	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	6.553.962,41	6.553.962,41	0,00	0,00
21400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	744.264,55	10.240.178,56	10.068.510,72	0,00	572.596,71
21410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.376,02	1.931.175,28	1.929.027,26	0,00	228,00
21410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	2.376,02	1.043.755,24	1.041.607,22	0,00	228,00
21410101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	1.701,88	16.641,90	14.940,02	0,00	0,00
21410102	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	624,14	1.026.759,34	1.026.135,20	0,00	0,00
21410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	50,00	354,00	532,00	0,00	228,00
21410600	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	655.068,83	655.068,83	0,00	0,00
21419800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	232.351,21	232.351,21	0,00	0,00
21420000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS	0,00	230.502,77	4.189.211,27	4.269.888,48	0,00	311.179,98
21420100	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	230.502,77	4.189.211,27	4.269.888,48	0,00	311.179,98
21430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	511.385,76	4.119.443,53	3.869.246,50	0,00	261.188,73
21430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	510.673,10	4.118.730,87	3.869.246,50	0,00	261.188,73
21430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÃO	0,00	510.238,30	4.118.730,87	3.869.246,50	0,00	260.753,93
21430103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIROS OU O	0,00	434,80	0,00	0,00	0,00	434,80
21439800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	712,66	712,66	0,00	0,00	0,00
21450000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	348,48	348,48	0,00	0,00
21459800	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	348,48	348,48	0,00	0,00

d. 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
21800000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.841.564,24	11.100.621,95	10.424.421,80	0,00	1.165.364,09
21880000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.841.564,24	10.865.415,97	10.189.215,82	0,00	1.165.364,09
21881000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.841.564,24	10.865.415,97	10.189.215,82	0,00	1.165.364,09
21881010	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.283.819,48	10.862.605,97	10.186.405,82	0,00	607.619,33
21881011	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	356,32	2.288.494,73	2.354.832,54	0,00	66.694,13
21881012	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	113.793,30	1.786.408,49	1.755.026,82	0,00	82.411,63
21881013	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	20.965,32	0,00	0,00	0,00	20.965,32
21881014	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	851.950,30	2.036.543,32	1.422.162,87	0,00	237.569,85
21881018	ISS	0,00	286.895,59	576.407,56	289.602,01	0,00	90,04
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	56.464,25	57.049,67	0,00	585,42
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	656,00	59.821,00	61.553,00	0,00	2.388,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	85.517,72	91.177,77	0,00	5.660,05
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	9.202,65	3.733.561,77	3.910.378,01	0,00	186.018,89
218810199	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	239.387,13	244.623,13	0,00	5.236,00
218810400	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	0,00	2.810,00	2.810,00	0,00	0,00
218810401	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	0,00	2.810,00	2.810,00	0,00	0,00
218819900	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	557.744,76	0,00	0,00	0,00	557.744,76
21890000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	235.205,98	235.205,98	0,00	0,00
218910000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	235.205,98	235.205,98	0,00	0,00
218910500	CONVÊNIO A PAGAR	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00
218910501	CONVÊNIO A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
218910502	CONVÊNIO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00

e. Provisões a curto e longo 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

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



227000000	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227200000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227210000	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZ	0,00	70.329.349,53	14.670.585,63	4.634.936,76	0,00	60.293.700,66
227210300	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCI	0,00	49.485.634,79	7.082.641,20	0,00	0,00	42.402.993,59
227210301	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS CONCEDID	0,00	51.030.437,05	1.927.613,97	0,00	0,00	49.102.823,08
227210303	(-) CONTRIBUIÇÕES DO APOSENTADO PARA O PLANO PREVID	0,00	0,00	3.187.714,91	0,00	3.187.714,91	0,00
227210304	(-) CONTRIBUIÇÕES DO PENSIONISTA PARA O PLANO PREVID	0,00	0,00	315.621,71	0,00	315.621,71	0,00
227210305	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁ	1.544.802,26	0,00	1.651.690,61	0,00	3.196.492,87	0,00
227210400	PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CON	0,00	20.843.714,74	7.587.944,43	4.634.936,76	0,00	17.890.707,07
227210401	APOSENTADORIAS/PENSÕES/OUTROS BENEFÍCIOS A CONCED	0,00	106.160.051,39	0,00	3.394.355,21	0,00	109.554.406,60
227210402	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ENTE PARA O PLANO PREVIDENCIÁRI	48.729.407,39	0,00	5.388.390,59	0,00	54.117.797,98	0,00
227210403	(-) CONTRIBUIÇÕES DO ATIVO PARA O PLANO PREVIDENCIÁR	26.248.637,22	0,00	2.199.553,84	0,00	28.448.191,06	0,00
227210404	(-) COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA DO PLANO PREVIDENCIÁ	10.338.292,04	0,00	0,00	1.240.581,55	9.097.710,49	0,00

## XVI – 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

## XVII – 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.

## XVIII – 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

CNPJ. 10.105.971/0001-50

Rua José Rafael Freitas, nº 293. - Centro - Ibirimir -PE  
CEP. 56.580-000. Telefone: (87) 3842-1442



<b>Ação</b>	<b>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
<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

**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>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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**CNPJ. 10.105.971/0001-50**

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

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: José Welliton de Melo Siqueira. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a07369a-94a3-4134-99c4-a192f2da6cb2

	CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
--	----------	---	--------------

JOSÉ WELLITON DE MELO  
PREFEITO  
041.984.994-70

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**