

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce-ite-pe.gov.br/epyp/validaDoc/seam Código do documento: 2c770e-575c-4e04-bb5a-ee6573edf0f

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2024)

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 2

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		NOTA 03	995.851,05	1.816.601,63	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			629.948,00	528.549,24
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		NOTA 04	5.922,94	933.995,22	PENSÃO ALIMENTÍCIA			10.348,85	5.609,48
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			22,94	0,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA			13.734,00	16.133,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			5.900,00	933.995,22	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			156.920,18	125.961,27
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		NOTA 05	913.473,12	814.288,06	OUTROS CONSIGNATÁRIOS			17.382,60	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			138.383,57	147.970,59	DEPÓSITOS E CAUÇÕES			0,00	2.810,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			585.999,06	512.116,84	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			102.308,36	63.382,87
ISS			115,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			25.849,23	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA			10.034,68	5.923,65	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			76.459,13	63.382,87
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA			13.594,00	16.387,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		NOTA 11	6.540.738,96	3.632.890,78
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			147.964,21	129.079,98	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)			0,00	3.632.890,78
OUTROS CONSIGNATÁRIOS			17.382,60	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)			6.540.738,96	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES			0,00	2.810,00	CONTA ÚNICA			6.540.738,96	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			76.454,99	68.318,35	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			0,00	0,00	TOTAL			67.580.266,81	54.342.543,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			76.454,99	68.318,35					
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		NOTA 06	3.632.890,78	2.301.252,50					
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)			0,00	2.301.252,50					
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)			3.632.890,78	0,00					
CONTA ÚNICA			3.632.890,78	0,00					
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00					
TOTAL			67.580.266,81	54.342.543,18					

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA
PREFEITO

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



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assinado em: 2024/12/31 14:00:00
Assinatura: 2c77d9e-575c-4e94-bb5c-ae6573ed10f

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2024)

ISOLADO: 1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

Orçamento Programa - Exercício de 2024

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0	RECURSOS NÃO VINCULADOS	66.645.734,90	10.940.403,55	55.705.331,35	54.256.098,27	8.819.245,44	45.436.852,83
1	RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	66.645.734,90	10.940.403,55	55.705.331,35	54.256.098,27	8.819.245,44	45.436.852,83
		7.157.057,37	0,00	7.157.057,37	4.787.734,41	0,00	4.787.734,41
0	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	6.364,77	0,00	6.364,77	0,00	0,00	0,00
40	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	6.053.436,50	0,00	6.053.436,50	0,00	0,00	0,00
60	OUTRAS VINCULAÇÕES	1.097.256,10	0,00	1.097.256,10	0,00	0,00	0,00
ED	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			0,00	1.793.264,88		1.793.264,88
OU	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES			0,00	2.994.469,53		2.994.469,53
TOTAL		73.802.792,27	10.940.403,55	62.862.388,72	59.043.832,68	8.819.245,44	50.224.587,24

JOSÉ WELLITON DE MELO SIQUEIRA

PREFEITO

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC 017.226/O-3



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE.
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 2c77d9e-575c-4e94-bb5c-ae6573edf0f



MUNICIPIO DE IBIMIRIM
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVII – RESOLUÇÃO TC Nº 270, 11 DE DEZEMBRO DE 2024
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII 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 – 01/01/2024 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1442
E-mail – gabinete@ibimirim.pe.gov.br
Site – <https://www.ibimirim.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Ibimirim conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 29.585 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ibimirim/panorama>), está situado à 332,7 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 1.906,437 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 905 de 05 de dezembro de 2023. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2024 à 31/12/2024
- II – **Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@tabsassessoria.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 STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao

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



Setor Público 10ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a com destaque para a NBC TSP nº “00” Estrutura Conceitual e NBC TSP nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. Declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais Prefeitura Municipal de Ibimirim

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), 10ª edição, Portaria STN/MF nº 1.568 de 11 de dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de dezembro de 2023 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22 de 11 de dezembro de 2023, 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.

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



- d) Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.
- e) As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- f) O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

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

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

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	62.862.388,72	50.224.587,24
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>55.705.331,35</u>	<u>45.436.852,83</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>7.157.057,37</u>	<u>4.787.734,41</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	1.793.264,88
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		6.364,77	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		6.053.436,50	2.990.469,50
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		1.097.256,10	4.000,03
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	89.136,26	101,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>89.134,84</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		89.134,84	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1,42</u>	<u>101,81</u>
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1,42	101,81
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES M</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc77d9e-575c-4e94-bb5c-ae6573edf0f

RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	995.851,05	1.816.601,63
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	NOTA 04	5.922,94	933.995,22
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		22,94	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5.900,00	933.995,22
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 05	913.473,12	814.288,06
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		138.383,57	147.970,59
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		585.999,06	512.116,84
ISS		115,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.034,68	5.923,65
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		13.594,00	16.387,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		147.964,21	129.079,98
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.382,60	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	2.810,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		76.454,99	68.318,35
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		76.454,99	68.318,35
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	3.632.890,78	2.301.252,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	2.301.252,50
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.632.890,78	0,00
CONTA ÚNICA		3.632.890,78	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		67.580.266,81	54.342.543,18

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2024, o montante de receita orçamentária somou R\$ 62.862.388,72. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 50.224.587,24, representando aproximadamente um aumento de 25,16%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 89.136,26, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 8,76% do total geral e equivalem a R\$ 995.851,05, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2024 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 5.900,00 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 22,94, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2024 R\$ 913.473,12, destacando-se as Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 147.964,21, que representa 43,90% do total do grupo.

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://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc77d9e-575c-4e94-bb5c-ae6573edf0f

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 3.632.890,78, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 3.632.890,78.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTARIA	NOTA 07	36.327.633,04	28.445.965,24
RECURSOS NÃO VINCULADOS		33.703.567,70	27.626.500,37
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)		2.624.065,34	819.464,87
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		2.206.546,28	819.464,87
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		417.519,06	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	22.720.518,63	20.210.700,09
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O SISTEMA DE PAGAMENTO DE PENSÕES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		22.720.518,63	19.890.338,29
REPASSE CONCEDIDO		22.720.518,63	19.890.338,29
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	320.361,80
RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS		0,00	320.361,80
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	1.991.376,18	2.052.987,07
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		922.432,99	1.162.214,30
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		922.432,99	1.162.214,30
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	966.634,83	827.389,90
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		138.301,20	148.326,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		629.948,00	528.549,24
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.348,85	5.609,48
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		13.734,00	16.133,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		156.920,18	125.961,27
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.382,60	0,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		0,00	2.810,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		102.308,36	63.382,87
VALORES EM TRANSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		25.849,23	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		76.459,13	63.382,87
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	6.540.738,96	3.632.890,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		0,00	3.632.890,78
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		6.540.738,96	0,00
CONTA ÚNICA		6.540.738,96	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		67.580.266,81	54.342.543,18

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2024 as despesas orçamentárias somaram R\$ 36.327.633,04. Houve um aumento na proporção de 27,71% comparado ao exercício de 2023.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 22.720.518,63, composto apenas por repasses concedidos.

Nota 09 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 1.991.376,18, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 10 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 966.634,83, destacando-se as Retenções SOBRE Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 138.301,20.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 6.540.738,96. Em comparação ao exercício de 2023, houve 80,04%

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

Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2024
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2024.

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

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



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

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS
	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	R\$ 8.165.636,92	R\$ -
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	R\$ 6.646,52	R\$ -
	Transferências Financeiras - ICMS de Desoneração LC nº 87/96	R\$ 0,00	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	R\$ 8.172.283,44	R\$ -
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	R\$ 2.402.657,49	R\$ -
	Cota Parte do IPVA	R\$ 350.769,59	R\$ -
	Cota Parte do IPI	R\$ 14.693,03	R\$ -
	Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	R\$ 1.865.937,48	R\$ -
	TOTAL	R\$ 8.819.245,44	R\$ -

X – 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.			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			

CNPJ. 10.105.971/0001-50

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

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



P R E F E I T U R A D E
IBIMIRIM
Fazendo mais por você



Documento Assinado Digitalmente por: Jose Welliton de Melo Siqueira, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2cc77d9e-575c-4e94-bb5c-ae6573edf0f

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

JOSÉ WELLITON DE MELO
PREFEITO

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