

IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 1



ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.010.715,33	9.617.433,20	DESPAESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	10.181.872,27	8.220.760,06
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00	RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00	DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00	OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>10.010.715,33</u>	<u>9.617.433,20</u>	<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		<u>10.181.872,27</u>	<u>8.220.760,06</u>
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		10.010.715,33	9.617.433,20	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		10.181.872,27	8.220.760,06
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)		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	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	NOTA 02	0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	NOTA 08	29.875,85	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>29.875,85</u>	<u>0,00</u>
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00	<u>REPASSE CONCEDIDO</u>		<u>29.875,85</u>	<u>0,00</u>
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 03	1.883.182,37	1.314.912,10	<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	NOTA 04	<u>1.710,09</u>	<u>408,07</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	NOTA 09	1.881.360,73	1.546.379,88
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.710,09	408,07	<u>RP NÃO PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
 PRESIDENTE
 105.602.984-63

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLTON DE MELO SIQUEIRA - JENILSON DE MORAES CLEMENTE, TADEU ANDRE BEZERRA DE SA

IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
DEZEMBRO(31/12/2025)

Exercício de 2025

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 05	1.859.995,22	1.314.504,03	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.051,72	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	1.859.883,67	1.546.379,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.972,64	11.483,69	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.051,72	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		504.089,28	268.488,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.462,62	10.674,24
ISS		911,81	681,32	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		504.102,56	497.036,36
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.600,00	2.600,00	ISS		1.097,00	496,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.814,77	1.028.894,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.800,00	2.600,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.555,00	2.158,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.814,77	1.029.104,26
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	196,58	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.555,00	6.272,11
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		21.477,06	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	196,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.477,06	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		21.477,06	0,00
MATERNIDADE PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.477,06	0,00
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	7.478.540,90	6.313.335,54	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	7.279.329,75	7.478.540,90
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.730.521,01	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		3.997.287,26	3.792.344,88
CONTA ÚNICA		1.938.176,13	0,00	CONTA ÚNICA		1.937.037,17	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		3.792.344,88	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		2.060.250,09	3.792.344,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		1.748.019,89	6.313.335,54	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		3.282.042,49	3.686.196,02
CONTA ÚNICA RPPS		464.331,29	314.995,80	CONTA ÚNICA RPPS		1.346.067,03	464.331,29
TÍTULOS PÚBLICOS		1.283.688,60	0,00	TÍTULOS PÚBLICOS		1.935.975,46	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	5.998.339,74	APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	3.221.864,73
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		0,00	0,00
TOTAL		19.372.438,60	17.245.680,84	TOTAL		19.372.438,60	17.245.680,84

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
 PRESIDENTE
 105.602.984-63

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE WELLITON DE MELO SIQUEIRA - JENILSON DE MORAES CLEMENTE, TADEU ANDRE BEZERRA DE SA
 Acesso em: https://e10c10c0e-pe.gov.br/gnp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=adada357461-40ae-9648-2e5450c95cd7

IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2025)

ISOLADO: 8 - IBIPREV-INST. DE PREVIDENCIA SOCIAL SERV. IBIMIRIM

Exercício de 2025

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)
RECURSOS NÃO VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES DECORRENTES DE TRANSFERÊNCIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS	10.010.715,33	0,00	10.010.715,33	9.617.433,20	0,00	9.617.433,20
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	10.010.715,33	0,00	10.010.715,33	9.617.433,20	0,00	9.617.433,20
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.010.715,33	0,00	10.010.715,33	9.617.433,20	0,00	9.617.433,20

LUANA KARLA DE LIMA SILVA
PRESIDENTE
105.602.984-63

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





I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo/ Instituto de Previdência de Ibimirim
- b) **CNPJ:** 05.259.440/0001-81
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Avenida Castro Alves, 437 – Centro – Ibimirim/PE – CEP:56.580-000
- e) **Dados do representante legal:** Luana Karla de Lima Silva. Período de Gestão – 01/01/2025 a 31/12/2025.
- f) **Contato:** Telefone – (87)3842-1088
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 a 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 2025 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 942 de 27 de dezembro de 2024. 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: 01/01/2025 à 31/12/2025

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 2016 e 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25 de 18 de dezembro de 2024, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 11ª 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 (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11 - Apresentação

das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do *International Federation of Accountants (IFAC)* através das *International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)* das quais destacamos as de número 1 e 35. Dessa forma, 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

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente a informação individual do Instituto de Previdência Social Servidores 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), 11ª edição, Portaria STN/MF nº 2016 de 18 de dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SOF nº 26, de 18 de dezembro de 2024 e Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25 de 18 de dezembro de 2024, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

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

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

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

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

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

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

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie





provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

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

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 01	10.010.715,33	9.617.433,20
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		0,00	0,00
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		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		10.010.715,33	9.617.433,20
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		10.010.715,33	9.617.433,20
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	0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		0,00	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS		0,00	0,00
<u>RESGATES DE INVESTIMENTOS DE APLICAÇÕES</u>		0,00	0,00
<u>DESBLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 03	1.883.182,37	1.314.912,10
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	NOTA 04	1.710,09	408,07
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.710,09	408,07



DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 05	1.859.995,22	1.314.504,03
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.051,72	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.972,64	11.483,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		504.089,28	268.488,72
ISS		911,81	681,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.600,00	2.600,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.814,77	1.028.894,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.555,00	2.158,82
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	196,58
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		21.477,06	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		21.477,06	0,00
MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	NOTA 06	7.478.540,90	6.313.335,54
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		5.730.521,01	0,00
CONTA ÚNICA		1.938.176,13	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		3.792.344,88	0,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)		1.748.019,89	6.313.335,54
CONTA ÚNICA RPPS		464.331,29	314.995,80
TÍTULOS PÚBLICOS		1.283.688,60	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	5.998.339,74
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		0,00	0,00
TOTAL		19.372.438,60	17.245.680,84

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de **2025**, o montante de receita orçamentária somou **R\$ 10.010.715,33**. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de **R\$ 9.617.433,20**, representando aproximadamente um aumento de **4,09%**.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de **R\$ 0,00**, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra-orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam **9,72%** do total geral e equivalem a **R\$ 1.883.182,37**, 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 **2025** em Restos a Pagar Processados o valor de **R\$ 1.710,09** e em Restos a Pagar Não Processados **R\$ 0,00**, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em **2025 R\$ 1.859.995,22**, destacando-se a retenção de Empréstimos e Financiamentos no valor de **R\$ 1.328.814,77**, que representa **71,44%** do total do grupo.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de **R\$ 7.478.540,90**, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de **R\$ 7.478.540,90**.



DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	NOTA 07	10.181.872,27	8.220.760,06
<u>RECURSOS NÃO VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS (EXCETO AO RPPS)</u>		0,00	0,00
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		0,00	0,00
DEMAIS VINCULAÇÕES LEGAIS		0,00	0,00
OUTRAS VINCULAÇÕES		0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS AO RPPS</u>		10.181.872,27	8.220.760,06
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)		10.181.872,27	8.220.760,06
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 CONCEDIDAS	NOTA 08	29.875,85	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA O SISTEMA DE PROTEÇÃO SOCIAL DOS MILITARES (SPSM)</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REPASSE CONCEDIDO</u>		29.875,85	0,00
		29.875,85	0,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS PARA INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS</u>		0,00	0,00
<u>BLOQUEIO DE VALORES EM CAIXA</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	NOTA 09	1.881.360,73	1.546.379,88
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 10	1.859.883,67	1.546.379,88
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		3.051,72	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		15.462,62	10.674,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		504.102,56	497.036,36
ISS		1.097,00	496,32
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.800,00	2.600,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.328.814,77	1.029.104,26
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.555,00	6.272,11
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	196,59
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		21.477,06	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		21.477,06	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	NOTA 11	7.279.329,75	7.478.540,90
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)</u>		3.997.287,26	3.792.344,88
CONTA ÚNICA		1.937.037,17	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		2.060.250,09	3.792.344,88
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (RPPS)</u>		3.282.042,49	3.686.196,02
CONTA ÚNICA RPPS		1.346.067,03	464.331,29
TÍTULOS PÚBLICOS		1.935.975,46	0,00
APLICAÇÕES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS		0,00	3.221.864,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER</u>		0,00	0,00
TOTAL		19.372.438,60	17.245.680,84



Nota 07 – Despesa Orçamentária: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em **2025** as despesas orçamentárias somaram **R\$ 10.181.872,27**. Houve um aumento na proporção de **23,86%** comparado ao exercício anterior de **R\$ 8.220.760,06**.

Nota 08 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de **R\$ 29.875,85**, 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\$ 1.881.360,73**, 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\$ 1.859.883,67**.

Nota 11 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram **R\$ 7.279.329,75**, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de **R\$ 7.279.329,75**

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

Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2025	Saldo em 31/12/2025
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2025

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

Não houve ajuste promovido no Balanço Financeiro no exercício de 2025.

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

Não há detalhamento das deduções da receita orçamentaria por fonte/destinação de recursos no Instituto de Previdência de Ibimirim.



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.			
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.			
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			
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

 LUANA KARLA DE LIMA SILVA
 PRESIDENTE

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