



ESTADO DO PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU  
Dívida Flutuante



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	2.420.184,35	707.956,72	998.570,64	495.941,87	0,00	0,00	1.633.628,56
Exercício - 2015	22.579,00	0,00	0,00	22.579,00	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2016	461.699,85	0,00	0,00	461.699,85	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2018	135,00	0,00	0,00	135,00	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2019	11.528,02	0,00	0,00	11.528,02	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2020	1.924.242,48	0,00	998.570,64	0,00	0,00	0,00	925.671,84
Exercício - 2021	0,00	707.956,72	0,00	0,00	0,00	0,00	707.956,72
<b>Soma:</b>	<b>2.420.184,35</b>	<b>707.956,72</b>	<b>998.570,64</b>	<b>495.941,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.633.628,56</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	515.976,76	1.569.430,15	1.021.169,30	0,00	0,00	0,00	1.064.237,61
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	515.976,76	1.569.430,15	1.021.169,30	0,00	0,00	0,00	1.064.237,61
218810100 - CONSIGNAÇÕES	515.976,76	1.569.430,15	1.021.169,30	0,00	0,00	0,00	1.064.237,61
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	252.894,20	595.421,69	603.543,48	0,00	0,00	0,00	244.776,41
21881010201 - Inss	185.595,33	573.919,47	583.477,90	0,00	0,00	0,00	178.933,90
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	67.298,87	21.502,22	20.065,58	0,00	0,00	0,00	65.842,51
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	205.929,31	513.165,66	2.093,18	0,00	0,00	0,00	711.901,79
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	205.929,31	504.137,42	1.665,25	0,00	0,00	0,00	708.445,48
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	9.028,24	427,93	0,00	0,00	0,00	9.453,31
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	200,65	0,00	0,00	0,00	0,00	200,65
21881010502 - Ação Trabalhista	0,00	200,65	0,00	0,00	0,00	0,00	200,65
218810108 - ISS	43.886,47	52.689,45	4.732,44	0,00	0,00	0,00	96.248,96
21881010801 - Iss	43.886,47	52.689,45	4.732,44	0,00	0,00	0,00	96.248,96
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	150,00	1.140,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00	-30,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	150,00	1.140,00	1.320,00	0,00	0,00	0,00	-30,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.612,44	13.034,04	13.003,04	0,00	0,00	0,00	7.643,44
21881011303 - Descontos Sindra	3.479,54	12.183,00	12.152,00	0,00	0,00	0,00	3.510,54
21881011304 - DSICAPE	283,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,68



**ESTADO DO PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU**  
**Dívida Flutuante**



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
21881011305 - SINDCONAM-PE	0,00	851,04	851,04	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011306 - FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS E ASS. DE SERVIDORES PUBLICOS	3.849,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.849,22
<b>218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>3.904,34</b>	<b>393.358,66</b>	<b>396.177,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.088,84</b>
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	3.530,34	393.358,66	396.177,16	0,00	0,00	0,00	1.088,84
21881011513 - BANCO GERADOR	374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374,00
218810139 - ALFA SAÚDE	0,00	420,00	300,00	0,00	0,00	0,00	120,00
<b>218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>
21881019901 - Outros Consignatarios	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
<b>Soma:</b>	<b>515.976,76</b>	<b>1.569.430,15</b>	<b>1.021.169,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.064.234,61</b>
<b>Total:</b>	<b>2.936.161,11</b>	<b>2.277.386,87</b>	<b>2.019.739,94</b>	<b>495.941,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.697.366,17</b>

RAQUEL MEDEIROS NASCIMENTO HENRIQUE  
**SECRETÁRIA DE SAÚDE Mat.2002047**

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
**CONTADORA - CRC/PE 029272 O -9**

Documento Assinado Digitalmente em 08/08/2021 às 14:08:44 por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesso em: https://etec.tce.br/portal/validarDocumento.aspx

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

09.188.937/0001-07

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 359, Bairro Centro, CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de apoio a gestão de saúde". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Raquel Medeiros Nascimento Henrique- cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3a4d90ddc19

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 244.772,41, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 717.001,79, decorrente de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 91.843,48, decorrente de Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 600,00, decorrente de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 150,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Alfa Saúde;
- R\$ 7.643,44 decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINDRAS e DSICAPE;
- R\$ 1.085,84, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 1.000,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Dir. Estadual PTC.

\_\_\_\_\_  
Raquel Medeiros Nascimento Henrique  
**Gestor(a)**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**



ESTADO DO PERNAMBUCO  
**FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO CULTURA E DESPORTOS**  
 Dívida Flutuante



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	3.106.799,42	486.742,52	585.492,35	328.457,71	0,00	0,00	2.679.591,88
Exercício - 2013	4.633,00	0,00	0,00	4.633,00	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2015	553.942,70	0,00	0,00	323.824,71	0,00	0,00	230.117,99
Exercício - 2016	1.067.001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.001,84
Exercício - 2017	263.292,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.292,79
Exercício - 2018	2.672,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.672,45
Exercício - 2019	24.729,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.729,14
Exercício - 2020	1.190.527,50	0,00	585.492,35	0,00	0,00	0,00	605.035,15
Exercício - 2021	0,00	486.742,52	0,00	0,00	0,00	0,00	486.742,52
<b>Soma:</b>	<b>3.106.799,42</b>	<b>486.742,52</b>	<b>585.492,35</b>	<b>328.457,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.679.591,88</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	933.065,15	3.031.565,12	2.379.392,31	0,00	0,00	0,00	1.588.237,96
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	933.065,15	3.031.565,12	2.379.392,31	0,00	0,00	0,00	1.588.237,96
218810100 - CONSIGNAÇÕES	933.065,15	3.031.565,12	2.379.392,31	0,00	0,00	0,00	1.588.237,96
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	479.314,52	1.269.014,25	1.183.815,10	0,00	0,00	0,00	569.509,67
21881010201 - Inss	479.314,52	1.174.861,64	1.116.708,25	0,00	0,00	0,00	537.146,91
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	0,00	94.152,61	67.106,85	0,00	0,00	0,00	27.361,76
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	338.006,42	503.447,95	0,00	0,00	0,00	0,00	84.558,37
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	338.006,42	491.355,19	0,00	0,00	0,00	0,00	82.933,61
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	12.092,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624,76
218810108 - ISS	68.830,34	63.585,69	0,00	0,00	0,00	0,00	132.416,03
21881010801 - Iss	68.830,34	63.585,69	0,00	0,00	0,00	0,00	132.416,03
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.065,05	1.298,75	1.298,75	0,00	0,00	0,00	12.065,05
21881011001 - Pensao Alimenticia	12.065,05	1.298,75	1.298,75	0,00	0,00	0,00	12.065,05
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	-59,62	9.870,00	9.870,00	0,00	0,00	0,00	-59,62
21881011102 - ALFA SAÚDE	-59,62	9.870,00	9.870,00	0,00	0,00	0,00	-59,62
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.200,22	51.759,83	51.819,81	0,00	0,00	0,00	10.140,24
21881011302 - SINTTAC	0,00	51.759,83	51.819,81	0,00	0,00	0,00	-59,98
21881011306 - FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS E ASS. DE SERVIDORES PUBLICOS	4.218,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.218,92



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Tacaratu

**CNPJ:**

18.677.691/0001-28

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Educação de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FME de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Margarete Freire Rodrigues - cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3ba4b90ddc19

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 564.513,67, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 841.454,37, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 132.416,03, decorrentes de Imposto sobre a Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 12.065,05, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 10.140,24, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINTAC, SINTEPE, Sindicato dos Servidores e SINPRO;
- R\$ 24.538,72, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 169,50, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor a outras Previdências.

\_\_\_\_\_  
Margarete Freire Rodrigues  
**Gestor(a)**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**



ESTADO DO PERNAMBUCO  
**CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
 Dívida Flutuante



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	1.398,76	4.423,72	411,16	987,60	0,00	0,00	4.423,72
Exercício - 2020	1.398,76	0,00	411,16	987,60	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2021	0,00	4.423,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4.423,72
<b>Soma:</b>	<b>1.398,76</b>	<b>4.423,72</b>	<b>411,16</b>	<b>987,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.423,72</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	4.342,97	14.491,10	13.607,72	0,00	0,00	0,00	6.229,35
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	4.342,97	14.491,10	13.607,72	0,00	0,00	0,00	6.229,35
218810100 - CONSIGNAÇÕES	4.342,97	14.491,10	13.607,72	0,00	0,00	0,00	6.229,35
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.879,20	6.961,21	6.151,22	0,00	0,00	0,00	2.688,19
21881010201 - Inss	1.879,20	6.961,21	6.151,22	0,00	0,00	0,00	2.688,19
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	607,60	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00	689,99
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	607,60	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00	689,99
218810108 - ISS	1.767,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,51
21881010801 - Iss	1.767,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,51
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.818,25	1.818,25	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	0,00	1.818,25	1.818,25	0,00	0,00	0,00	0,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	88,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,66
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	88,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,66
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.638,25	5.638,25	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	5.638,25	5.638,25	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Soma:</b>	<b>4.342,97</b>	<b>14.491,10</b>	<b>13.607,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.229,35</b>
<b>Total:</b>	<b>5.741,73</b>	<b>18.914,82</b>	<b>14.018,88</b>	<b>987,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.659,07</b>

Documento Assinado Digitalmente em 31/03/2022 02:32:11  
 Acesse em https://etec.tce.pe.gov.br/portal/validarDocumento.aspx



**ESTADO DO PERNAMBUCO**  
**CONSELHO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE**  
**Dívida Flutuante**

Anexo 17 - Art. 92 da Lei Federal nº 113/2000



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período						Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		

IRMA ELIZÂNGELA LOPES DE ARAÚJO SILVA  
**PRESIDENTE Mat.200201354**

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
**CONTADORA - CRC/PE 029272 O-9**

Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3ba4b90ddc19

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

**CNPJ:**

03.575.106/0001-01

**Endereço da entidade:**

Av. Aristide Teles de Menezes - S/N - CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FUNDECA possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:**

Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva - cargo: Secretária Dos Direitos da Criança e do Adolescente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.



**NOTAS EXPLICATIVAS  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2021  
Município: Tacaratu**

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3ba4b90ddc19

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 2.689,19, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 680,99, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 1.767,51, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 88,66, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos

\_\_\_\_\_  
Irma Elisangela Lopes de Araújo Silva  
**Gestor(a)**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**



**ESTADO DO PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU**  
**Dívida Flutuante**



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	47.283,83	67.403,58	23.086,65	24.197,18	0,00	0,00	67.403,58
Exercício - 2020	<b>47.283,83</b>	<b>0,00</b>	<b>23.086,65</b>	<b>24.197,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Exercício - 2021	<b>0,00</b>	<b>67.403,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.403,58</b>
<b>Soma:</b>	<b>47.283,83</b>	<b>67.403,58</b>	<b>23.086,65</b>	<b>24.197,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.403,58</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	50.389,46	114.544,82	103.082,99	0,00	0,00	0,00	67.551,29
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	50.389,46	114.544,82	103.082,99	0,00	0,00	0,00	67.551,29
218810100 - CONSIGNAÇÕES	50.389,46	114.178,15	102.716,32	0,00	0,00	0,00	67.551,29
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	19.802,42	89.459,63	87.090,54	0,00	0,00	0,00	27.161,51
21881010201 - Inss	19.802,42	88.850,75	86.481,66	0,00	0,00	0,00	27.161,51
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	0,00	608,88	608,88	0,00	0,00	0,00	0,00
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9.218,56	6.115,71	0,00	0,00	0,00	0,00	18.407,07
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	9.218,56	5.925,51	0,00	0,00	0,00	0,00	18.407,07
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	190,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20
218810108 - ISS	7.984,44	2.085,44	0,00	0,00	0,00	0,00	10.069,88
21881010801 - Iss	7.984,44	2.085,44	0,00	0,00	0,00	0,00	10.069,88
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	259,75	259,75	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	0,00	259,75	259,75	0,00	0,00	0,00	0,00
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	330,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011101 - Planos de Previdencia e Assistencia Medica	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	0,00	180,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	427,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427,82
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	427,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427,82
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.626,22	16.077,62	15.186,03	0,00	0,00	0,00	13.511,81
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos	12.626,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.626,22
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	16.077,62	15.186,03	0,00	0,00	0,00	891,59
218810400 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	0,00	366,67	366,67	0,00	0,00	0,00	0,00
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS	0,00	366,67	366,67	0,00	0,00	0,00	0,00
21881049902 - DESCONTO 13º SALARIO	0,00	366,67	366,67	0,00	0,00	0,00	0,00



**ESTADO DO PERNAMBUCO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TACARATU**  
 Dívida Flutuante



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>Soma:</b>	50.389,46	114.544,82	103.082,99	0,00	0,00	0,00	61.851,29
<b>Total:</b>	97.673,29	181.948,40	126.169,64	24.197,18	0,00	0,00	129.258,87

KILVANNE MYCHELLE DE ARAUJO IZIDIO  
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL Mat.200201550

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 CONTADORA - CRC/PE 029272 O -9

Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
 Acesso em: https://etcdoc.fep.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3ba4b90ddc19

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2021**  
**Município: Cumaru**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência Social

**CNPJ:**

09.188.974/0001-15

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “assistência social”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio- cargo: Secretária de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2021**  
**Município: Cumaru**



**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

**a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2021**  
**Município: Cumaru**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 22.171,51, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 15.334,27, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- R\$ 10.069,88 decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- R\$ 330,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Alfa Saúde;
- R\$ 427,82, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos;
- R\$ 12.626,22, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;

\_\_\_\_\_  
Kilvanne Mychelle de Araújo Izidio  
**Gestor(a)**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**



**ESTADO DO PERNAMBUCO**  
**MUNICÍPIO DE TACARATU**  
**Dívida Flutuante**



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	1.061.811,74	652.598,43	389.275,80	404.338,67	0,00	0,00	920.795,70
Exercício - 2016	238.146,60	0,00	0,00	238.146,60	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2017	60.382,71	0,00	0,00	60.382,71	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2018	80.752,10	0,00	0,00	80.752,10	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2019	33.348,56	0,00	10.600,00	22.748,56	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2020	649.181,77	0,00	378.675,80	2.308,70	0,00	0,00	268.197,27
Exercício - 2021	0,00	652.598,43	0,00	0,00	0,00	0,00	652.598,43
<b>Soma:</b>	<b>1.061.811,74</b>	<b>652.598,43</b>	<b>389.275,80</b>	<b>404.338,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>920.795,70</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	532.650,42	988.762,74	965.053,28	0,00	0,00	0,00	550.358,88
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	532.650,42	988.762,74	965.053,28	0,00	0,00	0,00	550.358,88
218810100 - CONSIGNAÇÕES	456.810,33	988.762,74	965.053,28	0,00	0,00	0,00	480.511,79
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	3.055,69	72,74	0,00	0,00	0,00	2.982,95
21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	0,00	3.055,69	72,74	0,00	0,00	0,00	2.982,95
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	389.785,38	477.533,65	508.474,41	0,00	0,00	0,00	358.811,62
21881010201 - Inss	359.718,42	469.373,46	474.204,88	0,00	0,00	0,00	354.188,70
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	30.066,96	8.160,19	34.269,53	0,00	0,00	0,00	3.622,92
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	126.684,72	95.383,05	0,00	0,00	0,00	31.291,67
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	0,00	112.458,93	83.605,13	0,00	0,00	0,00	28.853,80
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	0,00	14.225,79	11.777,92	0,00	0,00	0,00	2.437,87
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
218810108 - ISS	0,00	88.506,87	68.596,48	0,00	0,00	0,00	19.910,39
21881010801 - Iss	0,00	88.506,87	68.596,48	0,00	0,00	0,00	19.910,39
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.116,49	10.491,95	10.036,74	0,00	0,00	0,00	18.571,70
21881011001 - Pensao Alimenticia	18.116,49	10.491,95	10.036,74	0,00	0,00	0,00	18.571,70
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	485,33	1.050,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	335,33
21881011102 - ALFA SAÚDE	0,00	1.050,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
21881011103 - UNIMED	485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485,33



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
<b>218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES</b>	<b>2.000,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,36</b>
21881011306 - FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS E ASS. DE SERVIDORES PUBLICOS	1.202,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202,53
21881011308 - SINDICATO DOS SERVIDORES	897,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897,83
21881011309 - CONTI.SIND	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
<b>218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>2.257,43</b>	<b>279.649,86</b>	<b>279.649,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.257,43</b>
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	1.677,43	279.649,86	279.649,86	0,00	0,00	0,00	1.677,43
21881011513 - BANCO GERADOR	580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580,00
218810139 - ALFA SAÚDE	0,00	690,00	540,00	0,00	0,00	0,00	150,00
<b>218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS</b>	<b>44.165,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44.165,34</b>
21881019901 - Outros Consignatarios	44.165,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.165,34
<b>218810400 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS</b>	<b>75.840,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.840,09</b>
<b>218810499 - OUTROS DEPÓSITOS</b>	<b>75.840,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.840,09</b>
21881049901 - Outros Depositos	75.840,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.840,09
<b>Soma:</b>	<b>532.650,42</b>	<b>988.762,74</b>	<b>965.053,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>556.359,88</b>
<b>Total:</b>	<b>1.594.462,16</b>	<b>1.641.361,17</b>	<b>1.354.329,08</b>	<b>404.338,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.477.561,58</b>

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO  
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA CRC/PE 0292720-9

Documento Assinado Digitalmente em 08/08/2021 às 16:06 por WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO, PREFEITO MUNICIPAL. Documento assinado digitalmente em 08/08/2021 às 16:06 por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, CONTADORA. Acesso em: https://etoc.tacaratu.pe.gov.br/ptpp/validarDocumento.aspx

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Tacaratu

**CNPJ:**

10.106.243/0001-62

**Endereço da entidade:**

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Tacaratu - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de nome do município -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Washington Angelo de Araújo - Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: [karla@naap.com.br](mailto:karla@naap.com.br)

**a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

**b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:**

A dívida fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 54726e1b-b618-4b73-be78-3ba4b90ddc19

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 358.844,62, decorrentes e Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 18.571,71, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 335,33, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Alfa Saúde;
- R\$ 2.000,36, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos e Sindicato dos Servidores;
- R\$ 2.257,43, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 44.165,34, decorrentes de Outros Consignatários;
- R\$ 75.840,09, decorrentes de Outros Depósitos.

\_\_\_\_\_  
Washington Ângelo de Araújo  
**Prefeito Municipal**

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**  
**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2021**