





ESTADO DE PERNAMBUCO  
MUNICÍPIO DE TACARATU  
Dívida Flutuante - Consolidado



Exercício: 2022

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	
21881011304 - DSICAPE	283,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,68
21881011305 - SINDCONAM-PE	0,00	780,12	780,12	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011306 - FEDERAÇÃO DOS SINDICATOS E ASS. DE SERVIDORES PUBLICOS	9.270,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.270,67
21881011308 - SINDICATO DOS SERVIDORES	1.025,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025,49
21881011309 - CONTI.SIND	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
21881011310 - SIMTEPE	293,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293,45
21881011311 - SIMPRO - SIND DOS PROFESSORES NO EST. DE PERNAMBUCO	5.560,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.560,19
<b>218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>41.399,80</b>	<b>2.432.336,23</b>	<b>2.323.966,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.769,65</b>
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos	12.626,22	41.899,68	41.899,68	0,00	0,00	0,00	12.626,22
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	0,00	135.638,23	135.638,23	0,00	0,00	0,00	0,00
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	27.261,14	2.254.798,32	2.146.428,47	0,00	0,00	0,00	132.093,99
21881011513 - BANCO GERADOR	1.512,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512,44
<b>218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS</b>	<b>45.334,84</b>	<b>16.361,23</b>	<b>16.361,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.334,84</b>
21881019901 - Outros Consignatarios	45.334,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.334,84
21881019905 - Desconto de TED	0,00	16.085,95	16.085,95	0,00	0,00	0,00	0,00
21881019906 - APLICAÇÃO CÂMARA	0,00	275,28	275,28	0,00	0,00	0,00	0,00
<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
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.994,33	2.994,33	0,00	0,00	0,00	0,00
21881990001 - Outros Valores Restituiveis	0,00	2.994,33	2.994,33	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Soma:</b>	<b>3.272.913,09</b>	<b>8.027.477,31</b>	<b>9.445.188,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.855.209,32</b>
<b>Total:</b>	<b>8.578.756,53</b>	<b>10.567.657,83</b>	<b>11.197.748,13</b>	<b>14.753,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.933.911,69</b>

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO  
PREFEITO Mat.2001850

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
CONTADORA CRC/PE 0292720-9 CRC./PE029272/O-9

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município de Tacaratu

**CNPJ:**

10.106.243/0001-62

**Endereço da entidade:**

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

**Natureza jurídica da entidade:**

O município de Tacaratu-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

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

O município de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 26.106 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama> Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**



**Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
2. Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação de Tacaratu);

**Nome do Gestor:**

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

**Nome e CRC da contadora 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, 9ª 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, 9ª 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**

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.

**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\$ 815,71, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a: Alfa Saúde, Unimed.
- R\$ 1.205.334,42, decorrentes de saldo devedor junto ao RGPS.
- R\$278.631,88, decorrentes de saldo devedor junto ao IRRF.
- R\$ 0,00, decorrentes de Faltas Debitadas de Funcionários Municipais.
- R\$ 510,65, decorrentes de Indenizações e Restituições.
- R\$ 20.300,52, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **SINTTAC, SINDCONAM-PE, DSICAPE, SINPRO, SIMTEPE.**
- R\$ 41.399,80, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Banco do Brasil, Banco Gerador.**
- R\$ 47.427,81, decorrentes de saldo devedor junto ao ISS.
- R\$ 31.236,5, decorrentes de saldo devedor junto a Pensão Alimentícia.
- R\$ 45.334,84, decorrentes de Outros Consignatários.

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

\_\_\_\_\_  
Karla Thaisa Peixoto Agostinho  
**Contador**



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2022**  
**Município: Tacaratu**

**CRC-PE nº 029272/O-2**

**Tacaratu, 31/12/2022**



Documento Assinado Digitalmente por: KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO, ROMULO ALVES CORREIA, WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b5663ef-d659-4300-bc73-851251884deb