



**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	
<b>RESTOS A PAGAR</b>							
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	5.305.843,44	2.540.180,52	1.752.560,05	14.753,54	0,00	0,00	6.078.716,37
Exercício - 2015	230.117,99	0,00	0,00	0,00	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	1.798.904,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.798.904,26
Exercício - 2021	1.919.124,97	0,00	1.752.560,05	14.753,54	0,00	0,00	151.811,38
Exercício - 2022	0,00	2.540.180,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.540.180,52
<b>Soma:</b>	<b>5.305.843,44</b>	<b>2.540.180,52</b>	<b>1.752.560,05</b>	<b>14.753,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.078.716,37</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>							
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	3.272.913,09	8.027.477,31	9.445.188,08	0,00	0,00	0,00	1.858.200,32
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	3.272.913,09	8.027.477,31	9.445.188,08	0,00	0,00	0,00	1.858.200,32
218810100 - CONSIGNAÇÕES	3.197.073,00	8.024.482,98	9.442.193,75	0,00	0,00	0,00	1.778.366,23
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.982,95	6.340,65	9.323,60	0,00	0,00	0,00	1.361,00
21881010101 - Rpps - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	0,00	6.340,65	6.340,65	0,00	0,00	0,00	0,00
21881010102 - DEDUÇÕES/FALTAS	2.982,95	0,00	2.982,95	0,00	0,00	0,00	2.982,95
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.192.991,40	3.431.422,39	3.419.079,37	0,00	0,00	0,00	1.208.414,42
21881010201 - Inss	1.093.252,51	3.162.184,75	3.132.091,27	0,00	0,00	0,00	1.128.091,99
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	99.738,89	269.237,64	286.988,10	0,00	0,00	0,00	81.322,43
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.605.773,09	1.483.141,92	2.810.283,13	0,00	0,00	0,00	278.311,88
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	1.582.441,95	1.379.191,86	2.684.610,00	0,00	0,00	0,00	277.002,81
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	23.331,14	103.950,06	125.673,13	0,00	0,00	0,00	1.308,07
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	200,65	794,80	484,80	0,00	0,00	0,00	516,65
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	0,00	484,80	484,80	0,00	0,00	0,00	0,00
21881010502 - Ação Trabalhista	200,65	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,65
218810108 - ISS	256.007,29	528.525,41	737.104,89	0,00	0,00	0,00	47.479,81
21881010801 - Iss	256.007,29	528.525,41	737.104,89	0,00	0,00	0,00	47.479,81
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	31.236,75	44.737,81	44.737,81	0,00	0,00	0,00	31.236,75
21881011001 - Pensao Alimenticia	31.236,75	44.737,81	44.737,81	0,00	0,00	0,00	31.236,75
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	845,71	12.260,00	12.290,00	0,00	0,00	0,00	810,71
21881011101 - Planos de Previdencia e Assistencia Medica	330,00	65,00	65,00	0,00	0,00	0,00	330,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	30,38	12.195,00	12.225,00	0,00	0,00	0,00	0,38
21881011103 - UNIMED	485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485,33
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.300,52	68.562,54	68.562,54	0,00	0,00	0,00	20.300,52
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	516,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516,48
21881011302 - SINTTAC	-59,98	50.981,82	50.981,82	0,00	0,00	0,00	-59,98
21881011303 - Descontos Sindra	3.510,54	16.800,60	16.800,60	0,00	0,00	0,00	3.510,54



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>149.767,65</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	132.661,99
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>1.855.013,32</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>7.938.446,69</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: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8f5aed67-5602-4b7a-a5e1-292352709ca1f