



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Dívida Flutuante

Anexo 17 - Art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
RESTOS A PAGAR	11.495.668,23	6.260.485,65	4.689.376,06	3.059,07	0,00	0,00	13.063.718,75
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS							
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	146.509,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.509,79
Exercício - 2022	377.707,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.707,83
Exercício - 2023	7.584.732,14	0,00	4.689.376,06	3.059,07	0,00	0,00	2.892.297,01
Exercício - 2024	0,00	6.260.485,65	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260.485,65
Soma	11.495.668,23	6.260.485,65	4.689.376,06	3.059,07	0,00	0,00	13.063.718,75
VALORES RESTITUÍVEIS	2.993.882,34	11.144.951,60	8.898.777,17	0,00	0,00	0,00	5.240.056,77
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	2.993.882,34	11.144.951,60	8.898.777,17	0,00	0,00	0,00	5.240.056,77
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	2.993.882,34	11.144.951,60	8.898.777,17	0,00	0,00	0,00	5.240.056,77
218810100 - CONSIGNAÇÕES	2.918.042,25	11.109.411,55	8.864.338,72	0,00	0,00	0,00	5.163.115,08
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	898,66	50.112,45	43.133,47	0,00	0,00	0,00	7.877,64
21881010101 - Rpps - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	898,66	11.240,83	4.261,85	0,00	0,00	0,00	7.877,64
21881010102 - DEDUÇOES/FALTAS	0,00	38.871,62	38.871,62	0,00	0,00	0,00	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.536.597,73	4.911.934,31	3.789.296,85	0,00	0,00	0,00	2.659.235,19
21881010201 - Inss	1.311.779,69	4.660.398,74	3.631.894,70	0,00	0,00	0,00	2.340.283,73
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	224.818,04	251.535,57	157.402,15	0,00	0,00	0,00	318.951,46
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.136.916,61	2.632.273,63	1.326.016,08	0,00	0,00	0,00	2.443.174,16
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	1.111.936,82	2.373.498,93	1.279.971,30	0,00	0,00	0,00	2.205.464,45
21881010402 - Imposto de Renda Prestador de Serviço	24.979,79	248.795,50	46.044,78	0,00	0,00	0,00	227.730,51
21881010404 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica - Educação	0,00	9.979,20	0,00	0,00	0,00	0,00	9.979,20
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	510,65	528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.038,65
21881010501 - Indenizações e Restituicoes	0,00	528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528,00
21881010502 - Ação Trabalhista	510,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510,65
218810108 - ISS	126.392,42	328.795,84	362.487,69	0,00	0,00	0,00	92.700,57
21881010801 - Iss	126.392,42	328.795,84	362.487,69	0,00	0,00	0,00	92.700,57
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	35.887,47	150.281,65	144.809,70	0,00	0,00	0,00	41.359,42
21881011001 - Pensao Alimenticia	35.887,47	150.281,65	144.809,70	0,00	0,00	0,00	41.359,42
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	850,71	12.895,00	11.475,00	0,00	0,00	0,00	2.270,71
21881011101 - Planos de Previdencia e Assistencia Medica	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	35,38	12.895,00	11.475,00	0,00	0,00	0,00	1.455,38
21881011103 - UNIMED	485,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485,33
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	34.951,71	69.043,19	122.180,38	0,00	0,00	0,00	-18.185,48



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Dívida Flutuante

Anexo 17 - Art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64

Exercício: 2024

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Exercício Seguinte	
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
21881011301 - Retencoes - Entidades Representativas de Classes	516,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516,48	
21881011302 - SINTTAC	12.660,61	39.787,01	93.054,42	0,00	0,00	0,00	-40.606,80	
21881011303 - Descontos Sindra	5.441,14	27.693,84	27.693,84	0,00	0,00	0,00	5.441,14	
21881011304 - DSICAPE	283,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283,68	
21881011305 - SINDCONAM-PE	0,00	1.562,34	1.432,12	0,00	0,00	0,00	130,22	
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 - SIN DOS PROFESSORES NO EST DE PERNAMBUCO	5.560,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.560,19	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-298,55	2.953.524,48	3.064.939,55	0,00	0,00	0,00	-111.713,62	
21881011501 - Retencoes - Empréstimos e Financiamentos	12.626,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.626,22	
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	-42.728,05	227.073,17	233.215,60	0,00	0,00	0,00	-48.870,48	
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	28.290,84	2.726.451,31	2.831.723,95	0,00	0,00	0,00	-76.981,80	
21881011513 - BANCO GERADOR	1.512,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.512,44	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	45.334,84	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.357,84	
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	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	
218810300 - DEPÓSITOS JUDICIAIS	0,00	3.870,40	2.768,80	0,00	0,00	0,00	1.101,60	
218810301 - DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	3.370,40	2.768,80	0,00	0,00	0,00	601,60	
21881030101 - Depositos Recebidos Por Determinacao Judicial	0,00	3.370,40	2.768,80	0,00	0,00	0,00	601,60	
218810302 - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
218810400 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	75.840,09	29.740,43	29.740,43	0,00	0,00	0,00	75.840,09	
218810499 - OUTROS DEPÓSITOS	75.840,09	29.740,43	29.740,43	0,00	0,00	0,00	75.840,09	
21881049901 - Outros Depositos	75.840,09	29.740,43	29.740,43	0,00	0,00	0,00	75.840,09	
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	1.929,22	1.929,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
21881990003 - DEDUC.DE LANÇ/INDEVIDO	0,00	1.929,22	1.929,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total:		14.489.550,57	17.405.437,25	13.588.153,23	3.059,07	0,00	0,00	18.303.775,52



ESTADO DE PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE TACARATU
Dívida Flutuante

Exercício: 2024

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

WASHINGTON ÂNGELO DE ARAÚJO
PREFEITO Mat.2001850

WELISSON MANOEL DA SILVA
CONTADOR CRC-PE 031693/O-8

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Pedro Toscano, SN, bairro Centro, Tacaratu – PE, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica do órgão ou 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 do órgão ou entidade:

A prefeitura municipal de Tacaratu - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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 deste demonstrativo 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:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
2. Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu (FMAS);
4. Fundo Municipal de Educação Cultura e Desportos – FMECD
5. Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA).

Nome do Gestor:

Nome: Whashington Ângelo de Araújo

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Welisson Manoel da Silva

CRC nº 031693/O-8

E-mail: welisson@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 10ª 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, 10ª 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.

c) 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.

d) 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\$ 7.877,64, decorrentes de RPPS – Retenções que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- R\$ 2.659.235,19, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **INSS**
- R\$ 2.443.174,16, decorrentes de IRRF - Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Prefeitura Municipal.**
- R\$ 1.038,65 decorrentes de Indenizações e Restituições, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- R\$ 92.700,57 decorrentes de Retenções – ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Prefeitura Municipal**
- R\$ 41.359,42 decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- R\$ 2.270,71 decorrentes de Planos de previdência e assistência médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Alfa Saúde, Unimed**
- R\$ -18.185,48 decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **SINTTAC, SINDRA, DSICAPE, Federação dos sindicatos e ass. de servidores públicos, CONTI. SIND, SIMTEPE, SIMPRO.**
- R\$ -111.713,62 decorrentes de Retenções – Empréstimos e financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal.
- R\$ 1.101,60 decorrentes de Depósitos não judiciais, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.
- R\$ 45.357,84 decorrentes de outros consignatários;
- R\$ 75.840,09 decorrentes de Depósitos não judiciais, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos órgãos responsáveis.

