

DDFI 2024

Publicado em março de 2025



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: f5913698-95e7-4d4a-ba9a-d1bda7e18963



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL 2024

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL
INDIVIDUAL



Exercício: 2024

Documento Assinado Digitalmente
Acesse aqui: <https://etecpe.pe.gov.br>
Código do documento: f5916677-4d41-4bad1bda7e18963
MES DE SOUZA JUNIOR

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 (SUBTOTAL)	(NOTA 1)	3.132.805,58	1.718.949,30	1.128.748,89	1.200,46	0,00	0,00	3.721.805,53
PROCESSADOS								
Exercício - 2016		13.029,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.029,55
Exercício - 2017		6.641,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.641,26
Exercício - 2018		71.052,27	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	63.552,27
Exercício - 2019		98.091,13	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	82.091,13
Exercício - 2020		69.475,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.475,87
Exercício - 2021		690.563,21	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	682.563,21
Exercício - 2022		888.759,06	0,00	46.067,84	0,00	0,00	0,00	842.691,22
Exercício - 2023		1.293.992,77	0,00	1.051.181,05	0,00	0,00	0,00	242.811,72
Exercício - 2024		0,00	1.718.949,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.718.949,30
Subtotal dos Restos a Pagar processados	(NOTA 2)	3.131.605,12	1.718.949,30	1.128.748,89	0,00	0,00	0,00	3.721.805,53
NÃO PROCESSADOS								
Exercício - 2020		1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2022		0,46	0,00	0,00	0,46	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Restos a Pagar Não processados	(NOTA 3)	1.200,46	0,00	0,00	1.200,46	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS (SUBTOTAL)								
Cauções		257.692,80	8.493.758,61	8.046.416,25	0,00	0,00	0,00	705.035,16
(NOTA 4)		7.789,07	102,00	102,00	0,00	0,00	0,00	7.789,07
Consignações		249.903,73	8.493.656,61	8.046.314,25	0,00	0,00	0,00	697.845,09
Outros Depositos								
(NOTA 5)								
(NOTA 6)		Total:	3.390.498,38	10.212.707,91	9.175.165,14	1.200,46	0,00	0,00
								4.426.840,69

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: f5913698-95e7-4d4a-ba9a-d1bda7e18963

NOTAS EXPLICATIVAS

ANEXO 17 DA LEI Nº 4.320/64 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

MODELO ALTERADO PELO TCE-PE CONFORME ANEXO XVIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 270/2024 - EXERCÍCIO DE 2024 -

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

1.a. Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Saloá-PE, CNPJ: 11.455.714/0001-00.

1.b. Natureza jurídica do órgão ou entidade: 124-4 – Município.

1.c. Domicílio do órgão ou entidade: Praça São Vicente, Nº 43 – Bairro: Centro – Cidade: Saloá – Pernambuco – CEP: 55.350-000.

1.d. Dados do Gestor: Rivaldo Alves de Souza Junior – Prefeito.

1.e. Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis e notas explicativas:
Matteus Vitor Cabral De Andrade, Contador CRC-PE nº 033366/O-3.

1.f. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

A Prefeitura Municipal de Saloá possui natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município, e tem como atividade principal e tem como atividade principal “a administração pública em geral”. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária foi baseada na Lei Municipal 630 de 21 de novembro de 2023 (LOA para o ano de 2024). Sua fonte financeira deriva do recebimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

1.g. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XVIII da Resolução TC nº 270/2024. As retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

1.h. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Saloá.

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

2.a. Bases de mensuração utilizadas:

- Foi utilizado o regime misto nas operações orçamentárias, conforme o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo o regime de caixa para as receitas e o regime de competência para as despesas. Foi respeitado o Princípio do Registro pelo Valor Original seguindo como base de mensuração o custo histórico. Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64. A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- O DDF foi elaborado em modelo adaptado em conformidade ao anexo XVIII da Resolução TCE-PE nº 270/2024.

2.b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.

2.c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/cep/validaDoc.seam> Código do documento: f5913698-95e7-444e-ba9a-44b7418966

estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 10ª Edição, bem como na NBC TSP 17, que trata sobre Demonstrações Contábeis Consolidadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

3. 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

4. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

4.a. Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64

- Modelo TCE-PE conforme Anexo XVIII -

- REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS –

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 (SUBTOTAL)	(NOTA 1)	3.132.805,58	1.718.949,30	1.128.748,89	1.200,46	0,00	0,00	3.721.805,53
PROCESSADOS								
Exercício - 2016		13.029,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.029,55
Exercício - 2017		6.641,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.641,26
Exercício - 2018		71.052,27	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	63.552,27
Exercício - 2019		98.091,13	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	82.091,13
Exercício - 2020		69.475,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.475,87
Exercício - 2021		690.563,21	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	682.563,21
Exercício - 2022		888.759,06	0,00	46.067,84	0,00	0,00	0,00	842.691,22
Exercício - 2023		1.293.992,77	0,00	1.051.181,05	0,00	0,00	0,00	242.811,72
Exercício - 2024		0,00	1.718.949,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.718.949,30
Subtotal dos Restos a Pagar processados	(NOTA 2)	3.131.605,12	1.718.949,30	1.128.748,89	0,00	0,00	0,00	3.721.805,53
NÃO PROCESSADOS								
Exercício - 2020		1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2022		0,46	0,00	0,00	0,46	0,00	0,00	0,00
Exercício - 2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Restos a Pagar Não processados	(NOTA 3)	1.200,46	0,00	0,00	1.200,46	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS (SUBTOTAL)		257.692,80	8.493.758,61	8.046.416,25	0,00	0,00	0,00	705.035,16
Caçooes	(NOTA 4)	7.789,07	102,00	102,00	0,00	0,00	0,00	7.789,07
Consignações	(NOTA 5)	249.903,73	8.493.656,61	8.046.314,25	0,00	0,00	0,00	697.246,09
Outros Depósitos								
	(NOTA 6)	Total:	3.390.498,38	10.212.707,91	9.175.165,14	1.200,46	0,00	4.426.840,69

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 3.721.805,53. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ R\$ 3.131.605,12. Houve inscrição no total de R\$ 3.131.605,12, pagamentos no valor de R\$ 1.128.748,89 e cancelamentos no total de R\$ 0,00. Houve também a transferência de restos a pagar não processados para liquidados, sendo inscrito aos restos a pagar processados o total de R\$ 0,00. Restando, portanto, um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 3.721.805,53.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 1.200,46. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos no valor de R\$ 0,00 e cancelamentos no total de R\$ 1.200,46. Houve também a transferência de restos a pagar não processados para liquidados (processados), sendo baixado

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



dos restos a pagar não processados o total de R\$ 0,00. Restando, restando, portanto, para o exercício seguinte apenas o valor inscrito de R\$ 0,00.

VALORES RESTITUÍVEIS	430.938,79	13.463.281,09	12.910.769,67	983.450,21
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS	430.938,79	13.463.281,09	12.910.769,67	983.450,21
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	430.938,79	13.463.281,09	12.910.769,67	983.450,21
218810100 - CONSIGNAÇÕES	407.678,68	13.463.179,09	12.902.661,97	968.195,80
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20.741,89	2.464.385,18	2.462.015,53	23.111,54
21881010102 - FMAS - SALOAPREV	300,00	14.167,14	14.167,14	300,00
21881010103 - FMS - SALOÁ PREV	0,00	188.779,55	188.779,55	0,00
21881010104 - FMS - IPSELO - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE LAGOA DO OURO	627,76	5.151,88	5.779,64	0,00
21881010105 - PMS - SALOÁ PREV	0,00	2.147.026,52	2.146.715,30	311,22
21881010106 - PMS - IPSEPAR	373,38	25.931,12	26.304,50	0,00
21881010107 - PMS - IPSC INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE CAETES	0,00	23.654,81	23.654,81	0,00
21881010108 - PMS - IPREAB INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE AGUAS BELAS	631,45	17.319,96	17.319,96	631,45
21881010109 - IPSELO - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE SERVIDORES PUBLICOS DE	0,00	627,76	627,76	0,00
21881010110 - PMS - FUPREV - FUNDO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICPIO DE BREJÃO	571,56	0,00	0,00	571,56
21881010111 - PMS - IPSEC - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERVIDORES DE MU	14.679,46	0,00	0,00	14.679,46
21881010112 - PMS - I.P.P.S.P.M.S.T - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA PRÓPRIA DOS SERVIDORES	0,00	22.852,82	22.852,82	0,00
21881010113 - PMS - IPSG	244,20	0,00	0,00	244,20
21881010114 - PMS - IPSEPAR	2.786,08	11.198,12	8.138,55	5.845,65
21881010115 - PMS - FPMBC - FUNDO DE PREV BOM CONSELHO PE	0,00	4.078,62	4.078,62	0,00
21881010116 - PMS - IPSELO - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DE LAGOA DO OURO	528,00	313,88	313,88	528,00
21881010117 - FMS - IPSEPAR	0,00	3.283,00	3.283,00	0,00
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	20.324,70	2.396.368,56	2.223.004,99	193.688,27
21881010201 - CÂMARA - INSS - FUNCIONARIOS	1.379,16	43.170,24	44.549,40	0,00
21881010202 - CÂMARA - INSS - VEREADORES	0,00	104.956,61	104.956,61	0,00
21881010203 - CÂMARA - INSS - PRESTADORES DE SERVIÇO PF	825,82	2.429,02	3.254,84	0,00
21881010204 - RPPS - INSS	2.626,50	2.497,00	3.047,00	2.076,50
21881010205 - RPPS - INSS FOLHA	371,45	2.379,69	2.561,43	189,71
21881010206 - FMAS - INSS PRESTADOR DE SERVIÇOS	0,00	13.416,91	6.077,03	7.339,88
21881010207 - FMAS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	139.916,47	130.621,56	9.294,91
21881010208 - FMS - INSS - RETENÇÃO DE FUNCIONÁRIOS	0,00	570.156,88	561.546,52	8.610,36
21881010209 - FMS - INSS - OBRAS/SERVIÇOS	0,00	14.032,83	14.032,83	0,00
21881010210 - PMS - INSS	0,00	842.938,75	766.982,36	75.956,39
21881010211 - PMS - INSS - OBRAS E SERVIÇOS	15.121,77	174.753,11	106.714,41	83.160,47
21881010212 - PMS - INSS FMS	0,00	6.120,87	0,00	6.120,87
21881010213 - PMS - INSS	0,00	460.097,39	460.097,39	0,00
21881010214 - PMS - INSS - OBRAS E SERVIÇOS	0,00	4.289,65	4.289,65	0,00
21881010216 - CÂMARA - INSS PJ	0,00	14.076,85	14.076,85	0,00
21881010217 - FME - INSS - Agricultura Familiar - INSS	0,00	699,92	187,66	512,26
21881010218 - FME - INSS - Agricultura Familiar - GILRAT	0,00	44,54	0,00	44,54
21881010219 - FME - INSS - Agricultura Familiar - SENAR	0,00	83,55	0,00	83,55
21881010220 - FMAS - INSS - Agricultura Familiar - INSS	0,00	246,64	7,56	239,08
21881010221 - FMAS - INSS - Agricultura Familiar - GILRAT	0,00	20,54	0,63	19,91
21881010222 - FMAS - INSS - Agricultura Familiar - SENAR	0,00	41,10	1,26	39,84

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	30.049,29	2.052.302,69	1.770.401,26	311.950,72
21881010401 - CÂMARA - IRRF - IMPOSTO DE RENDA	1.364,39	116.687,47	118.051,86	0,00
21881010402 - CÂMARA - IRRF - PRESTADORES PF	0,00	27,00	27,00	0,00
21881010403 - CÂMARA - IMPOSTO DE RENDA PJ - 1,2%	0,00	3.484,87	3.484,87	0,00
21881010404 - CÂMARA - IMPOSTO DE RENDA PJ - 4,8%	0,00	2.669,08	2.669,08	0,00
21881010405 - RPPS - IRRF - FOLHA	28.684,90	471.015,97	471.015,97	28.684,90
21881010406 - FMAS - IRRF IMPOSTO DE RENDA FOLHA	0,00	11.126,05	911,63	10.214,42
21881010407 - FMAS - IRRF - IMPOSTO DE RENDA SERVIÇOS	0,00	4.172,03	1.699,94	2.472,09
21881010408 - FMS - IRRF	0,00	188.749,81	134.126,35	54.623,46
21881010409 - FMS - IRRF PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	69.384,00	18.970,28	50.413,72
21881010410 - FMS - IMPOSTO DE RENDA	0,00	11.193,60	11.193,60	0,00
21881010411 - PMS - IRRF FOLHA	0,00	802.213,50	797.524,87	4.688,63
21881010412 - PMS - IRRF PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00	258.866,03	135.431,05	123.424,98
21881010413 - PMS - IRRF AQUISIÇÃO DE BENS	0,00	62.869,26	29.750,33	33.118,93
21881010414 - FMS - IRRF AQUISIÇÃO DE BENS	0,00	39.834,06	39.834,06	0,00
21881010415 - FMAS - IRRF AQUISIÇÃO DE BENS	0,00	9.308,62	5.127,25	4.181,37
21881010416 - RPPS - IRRF PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	711,34	583,12	128,22
218810108 - ISS	1.450,00	454.039,14	239.153,41	216.335,73
21881010801 - CÂMARA - ISS	0,00	3.735,42	3.735,42	0,00
21881010802 - RPPS - ISS	1.450,00	1.215,00	2.665,00	0,00
21881010803 - FMAS - ISS	0,00	6.755,95	3.081,30	3.674,65
21881010804 - FMS - ISS	0,00	85.190,66	7.782,37	77.408,29
21881010805 - PMS - ISS	0,00	357.142,11	221.889,32	135.252,79
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	528,40	51.377,16	50.994,07	911,49
218810111001 - FMAS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	4.920,15	4.920,15	0,00
218810111002 - FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	30.355,84	30.355,84	0,00
218810111003 - PMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	528,40	14.825,68	15.354,08	0,00
218810111004 - PMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.275,49	364,00	911,49
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.282,21	44.509,70	45.364,38	4.427,53
218810111101 - RPPS - PROSMED	0,00	12.769,00	12.769,00	0,00
218810111102 - FMAS - PROSMED	0,00	625,49	625,49	0,00
218810111104 - FMS - PROSMED	5.053,21	7.177,21	7.802,89	4.427,53
218810111105 - PMS - PROSMED	184,00	23.938,00	24.122,00	0,00
218810111106 - FUNDECA - PROSMED	45,00	0,00	45,00	0,00
218810112 - ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	2.575,24	0,00	0,00	2.575,24
21881011201 - PMS - CLIMED	2.575,24	0,00	0,00	2.575,24
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSE	9.410,67	44.043,97	44.043,97	9.410,67
21881011301 - PMS - SINDUPROM - PE 1%	1.290,57	44.043,97	44.043,97	1.290,57
21881011302 - PMS - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.840,19	0,00	0,00	2.840,19
21881011304 - PMS - UPE - IAUPE	3.750,00	0,00	0,00	3.750,00
21881011305 - PMS - RETROAT SINDUPROM	1.529,91	0,00	0,00	1.529,91
218810115 - RETENÇÕES / EMPRESTIMOS E FINACIAMENTOS	22.294,57	3.513.369,35	3.525.277,39	10.386,53
21881011501 - CAMARA - Empréstimo Consignado CEF	0,19	155.609,84	155.610,03	0,00
21881011502 - RPPS - CONSIGNAÇÃO BB	4.776,89	718.781,40	718.781,40	4.776,89
21881011503 - RPPS - CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	0,00	185.094,96	172.888,11	12.206,85
21881011505 - RPPS - CONSIGNAÇÃO CEF	-36.388,96	641.078,86	641.078,86	-36.388,96
21881011506 - FMAS - CONSIGNADO BRADESCO	2.507,79	8.514,48	8.514,48	2.507,79
21881011507 - FMAS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	1.067,95	310,92	1.378,87	0,00
21881011508 - FMAS - CONSIGNADO CEF	1.011,00	4.898,41	5.909,41	0,00
21881011509 - FMAS - CONSIGNADO BANCO CRUZEIRO DO SUL	60,00	0,00	0,00	60,00
21881011510 - FMS - CONSIGNADO CEF	9.347,54	114.144,58	118.986,86	4.505,26
21881011511 - FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	1.270,65	0,00	0,00	1.270,65
21881011512 - FMS - CONSIGNADO BRADESCO	8.241,96	13.635,06	14.049,39	7.827,63
21881011514 - PMS - CONSIGNADO CEF	0,00	1.410.325,27	1.410.325,27	0,00
21881011515 - PMS - CONSIGNADO BRADESCO	27.694,93	260.975,57	277.454,71	11.215,79
21881011518 - PMS - CONSIGNADO REAL	2.704,63	0,00	300,00	2.404,63

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Assinado em: 2024-05-27 14:10:00.000000
Assinado por: 50126000574416000003

218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	295.021,71	2.442.783,34	2.542.406,97	195.398,08
21881019901 - FMAS - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUAL	810,62	0,00	318,02	492,60
21881019902 - FMS - SINDACS - SINDICATO DOS AGENTES COMUNITARIOS DE SAÚDE	3.386,28	8.133,12	8.647,92	2.871,48
21881019903 - FMS - SALÁRIO FAMILIA - RPPS	112.838,06	352.205,88	465.043,94	0,00
21881019904 - FMS - ASSOCIAÇÃO MUNICIPAL DOS AGENTES DE EDEMIAS DE SALOÁ	4.616,14	0,00	0,00	4.616,14
21881019905 - FMS - FALTAS	0,00	4.918,53	3.718,40	1.200,13
21881019907 - FMS - DEVOLUÇÕES	1.387,65	0,00	0,00	1.387,65
21881019909 - PMS - CONVÊNIOS FUNCIONÁRIO DOS CORREIOS	136.181,44	0,00	0,00	136.181,44
21881019910 - PMS - SALARIO FAMILIA RPPS	27.520,29	27.520,29	33.343,33	21.697,25
21881019911 - PMS - SINSEMUG	216,70	1.115,88	1.146,48	186,10
21881019913 - PMS - IPSEP	506,17	0,00	0,00	506,17
21881019914 - PMS - SALARIO FAMILIA RGPS	0,00	126.351,93	124.095,42	2.256,51
21881019915 - PMS - DEVOLUÇÕES	21,79	0,00	0,00	21,79
21881019916 - PMS - VALORES A RECUPERAR - FMS	7.423,57	0,00	0,00	7.423,57
21881019917 - CÂMARA - SALÁRIO FAMILIA RGPS	0,00	744,48	744,48	0,00
21881019918 - FUNDECA - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUAL	113,00	28,88	141,88	0,00
21881019919 - FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	38.091,16	37.780,96	310,20
21881019920 - FMAS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	62.794,95	62.794,95	0,00
21881019921 - PMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	113.923,89	113.923,89	0,00
21881019922 - FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	40.948,00	24.743,17	16.204,83
21881019924 - FMAS - VALORES CONSIGNATÁRIOS	0,00	52.782,41	52.782,41	0,00
21881019925 - FMS - VALORES CONSIGNATÁRIOS	0,00	410.342,88	410.342,88	0,00
21881019926 - PM - VALORES CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.188.159,27	1.188.159,27	0,00
21881019927 - RPPS - OUTROS DESCONTOS	0,00	14.721,79	14.679,57	42,22
218810400 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	7.789,07	102,00	102,00	7.789,07
218810401 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7.789,07	102,00	102,00	7.789,07
21881040101 - PMS - CAUÇÃO	7.789,07	102,00	102,00	7.789,07
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	15.471,04	0,00	8.005,70	7.465,34
218819901 - RPPS - DEVOLUÇÃO	6.704,30	0,00	0,00	6.704,30
218819902 - RPPS - VALORES A REGULARIZAÇÃO	761,04	0,00	0,00	761,04
218819903 - FMAS - VALOR DOADO PELA CAMARA COVID	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
218819904 - CÂMARA - RENDIMENTO DE APLICAÇÃO	5,70	0,00	5,70	0,00
Total:	4.687.628,02	15.389.815,48	14.680.112,98	5.397.330,52

Nota 4) DEPÓSITOS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 705.305,16.

Nota 5) CAUÇÕES: O saldo final para as cauções foi de R\$ 7,789,07. Estes valores estão em conta bancária específica e devem ser devolvidos as empresas ao final do certame licitatório.

Nota 6) ANÁLISE DA LINHA TOTAL GERAL: No decorrer do exercício a Dívida Flutuante houve um aumento em relação ao saldo vindo do exercício anterior na ordem de R\$ 1.036.342,31, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 3.390.498,38, as inscrições totais foram de R\$ 10.212707,91, os pagamentos no valor de R\$ 9.175.165,14 e cancelamentos no valor de R\$ 1.200,46. Em relação a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidados, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 4.426.840,69.

5. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

5.a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo na Demonstração da Dívida Flutuante.

5.b. Divulgações não financeiras:

Não há informações desta natureza.

5.c. Reconhecimento de inconformidades 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 quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



5.d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve erro ou omissão de registros, consequentemente não há informações desta natureza.

5.e. Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Alertamos os gestores da educação para o tratamento dado pelo TCE-PE quanto a metodologia dada aos restos a pagar processados e não processados sem disponibilidade financeira que reduzem o montante do cálculo da aplicação dos 25% dos impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino e 15% nas despesas de ações de Saúde.

5.f. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos ao final de 2024:

Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
1º	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	311.950,72
2º	ISS	216.335,73
3º	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	195.398,08

5.g. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, 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.

6. PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCTP) CONFORME PORTARIA STN N° 548/2015, ATUALIZADA PELAS PORTARIAS MS/STN N° 10.300, DE 1º DE DEZEMBRO DE 2022 E STN/MF N° 1.569, DE 11 DE DEZEMBRO DE 2023:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, atualizada pelas portarias MS/STN nº 10.300, de 1º de dezembro de 2022, e STN/MF nº 1.569, de 11 de dezembro de 2023, para cidades acima de 50.000 habitantes.

6.a Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído

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 receita.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
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.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE
DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
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).			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
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).			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos			

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE
DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: f5913698-95e7-4d4a-ba9a-d1bda7e18963

	ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	20. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos benefícios sociais.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2026	Em andamento
Ação	21. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos instrumentos financeiros.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2027	Em andamento
Ação	22. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Arrendamentos.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	23. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda e Operações Descontinuadas.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	24. NBCT SP 07 (R1) - Ativo Imobilizado Propriedade, Planta e Equipamento.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2028	Em andamento
Ação	25. NBCT SP Estrutura Conceitual (R1).			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	26. Reconhecimento, mensuração e evidenciação Receita.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento
Ação	27. Despesas de Transferência.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2030	Em andamento

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS).			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOÁ-PE
DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL INDIVIDUAL



Documento Assinado Digitalmente por: MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ebp/validaDoc.seam> Código do documento: f5913698-95e7-4d4a-ba9a-d1bda7e18963

Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Immediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS EM REGIME ESPECIAL.				
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Immediato	Concluído
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS PÚBLICOS.				
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Immediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Immediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subaçāo	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Immediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR
Prefeito

MATTEUS VITOR CABRAL DE ANDRADE
Contador (a)
CRC-PE Nº 033366/O-3