



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

Demonstrativo da Dívida Flutuante

EXERCÍCIO 2023

F. MUNICIPAL DE SAÚDE DE TEREZINHA

- PC Gestão 2023

RESOLUÇÃO TCE N°216/2023

Maria Aparecida Cordeiro de Carvalho

SECRETARIA DE SAÚDE



FMS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TEREZINHA PE
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cadb17

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	4.706,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.706,71
EXERCÍCIO 2018	76.030,89	0,00	0,00	67.188,54	0,00	0,00	8.842,35
EXERCÍCIO 2019	152.511,26	0,00	0,00	129.050,73	0,00	0,00	23.460,53
EXERCÍCIO 2020	29.091,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.091,39
EXERCÍCIO 2021	64.777,89	0,00	0,00	34.518,67	0,00	0,00	30.259,22
EXERCÍCIO 2022	563.400,15	0,00	250.607,43	2.505,05	0,00	0,00	310.287,67
EXERCÍCIO 2023	0,00	387.184,71	0,00	0,00	0,00	0,00	387.184,71
Sub-total	890.518,29	387.184,71	250.607,43	233.262,99	0,00	0,00	793.832,58
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	24.177,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.177,81
Sub-total	24.177,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.177,81
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	78.555,35	109.684,54	109.684,54	0,00	0,00	0,00	78.555,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	498.647,25	117.199,23	1.677,01	498.647,25	0,00	0,00	115.522,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	67.505,32	64.790,02	0,00	0,00	0,00	2.715,30
ISS	263,00	9.884,45	9.884,45	0,00	0,00	0,00	263,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	11.583,74	11.583,74	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	381,00	1.541,00	1.522,00	0,00	0,00	0,00	400,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	28.059,52	3.929,76	0,00	0,00	0,00	0,00	31.989,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	63.695,09	209.386,33	206.125,21	0,00	0,00	0,00	66.956,21
Sub-total	669.601,21	530.714,37	405.266,97	498.647,25	0,00	0,00	296.401,36
T O T A L	1.584.297,31	917.899,08	655.874,40	731.910,24	0,00	0,00	1.114.411,75

MARIA APARECIDA CORDEIRO DE CARVALHO
SECRETARIA DE SAÚDE
173.038.238-08

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: c18b5ee9-380a-4950-ae2f-a8958cabaf17

a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade: Fundo Municipal de Saúde CNPJ:
CNPJ: 09.111.921/0001-04
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha 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”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que 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.
Dados do gestor (Prefeito do Município): MARIA APARECIDA CORDEIRO DE CARVALHO SECRETARIA DE SAÚDE CPF: 173.038.238-08 Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: JORDALINO CAVALCANTE NETO.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia

Fundo Municipal de Saúde de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

B) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI FEDERAL 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 793.832,58 (PROCESSADOS) E MAIS R\$ 24.177,81 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R\$ 818.010,39. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 793.832,58.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 24.177,81 referente ao exercício de 2023.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	4.706,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.706,71
EXERCÍCIO 2018	76.030,89	0,00	0,00	67.188,54	0,00	0,00	8.842,35
EXERCÍCIO 2019	152.511,26	0,00	0,00	129.050,73	0,00	0,00	23.460,53
EXERCÍCIO 2020	29.091,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.091,39
EXERCÍCIO 2021	64.777,89	0,00	0,00	34.518,67	0,00	0,00	30.259,22
EXERCÍCIO 2022	563.400,15	0,00	250.607,43	2.505,05	0,00	0,00	310.287,67
EXERCÍCIO 2023	0,00	387.184,71	0,00	0,00	0,00	0,00	387.184,71
Sub-total	890.518,29	387.184,71	250.607,43	233.262,99	0,00	0,00	793.832,58
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	24.177,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.177,81
Sub-total	24.177,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.177,81

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 296.401,36. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões. Os valores estão discriminados no quadro a seguir:

Fundo Municipal de Saúde de Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	78.555,35	109.684,54	109.684,54	0,00	0,00	0,00	78.555,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	498.647,25	117.199,23	1.677,01	498.647,25	0,00	0,00	115.522,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	67.505,32	64.790,02	0,00	0,00	0,00	2.715,30
ISS	263,00	9.884,45	9.884,45	0,00	0,00	0,00	263,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	11.583,74	11.583,74	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	381,00	1.541,00	1.522,00	0,00	0,00	0,00	400,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	28.059,52	3.929,76	0,00	0,00	0,00	0,00	31.989,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	63.695,09	209.386,33	206.125,21	0,00	0,00	0,00	66.956,21
Sub-total	669.601,21	530.714,37	405.266,97	498.647,25	0,00	0,00	296.401,36
TOTAL	1.584.297,31	917.899,08	655.874,40	731.910,24	0,00	0,00	1.114.411,75

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de R\$ 469.885,56, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 1.584.297,31, as inscrições totais foram de R\$ 917.899,08, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 655.874,40 e R\$ 731.910,24 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 1.114.411,75.

b) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

c) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DOTCE-PE:

d.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O

Fundo Municipal de Saúde de Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

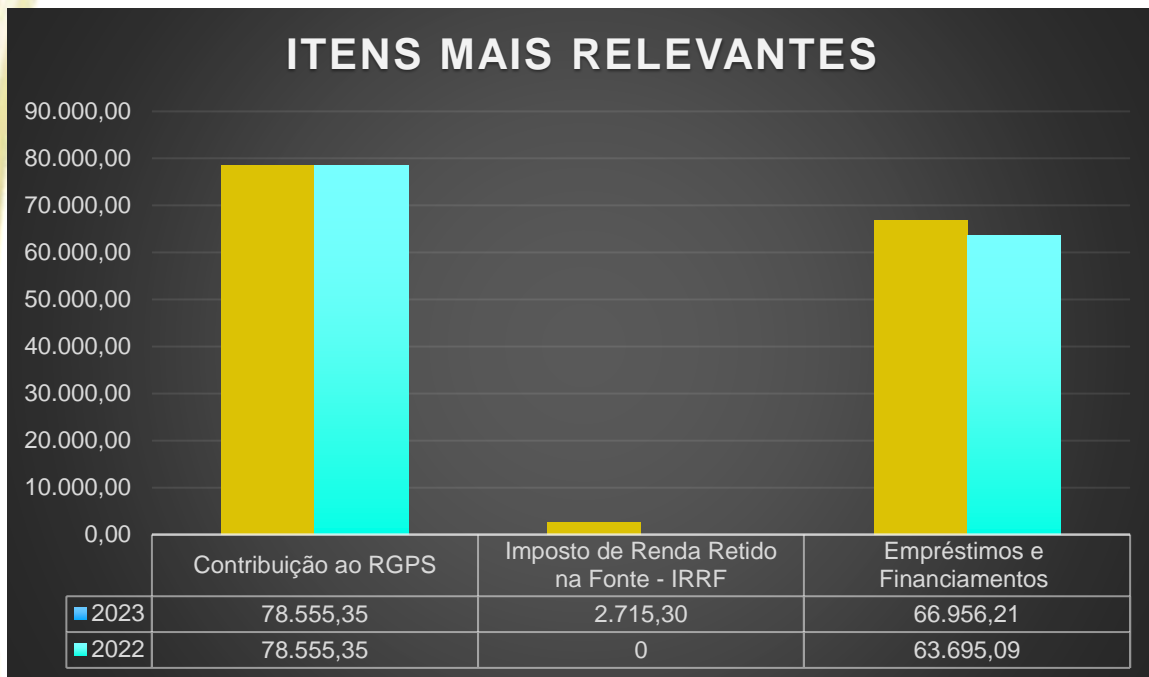
d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Contribuição ao RGPS	78.555,35	78.555,35
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.715,30	0,00
3º	Empréstimos e Financiamentos	66.956,21	63.695,09

Fundo Municipal de Saúde de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17



d.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

MARIA APARECIDA CORDEIRO DE CARVALHO
SECRETARIA DE SAÚDE
CPF:173.038.238-08

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam?Codigo_documento:c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

Demonstrativo da Dívida Flutuante

EXERCÍCIO 2023

F. MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

- PC Gestão 2023

RESOLUÇÃO TCE N°216/2023

José Ailson Souza da Silva

SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cda17

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	6.797,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.797,78
EXERCÍCIO 2019	4.317,94	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	3.717,94
EXERCÍCIO 2020	702,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702,85
EXERCÍCIO 2021	7.472,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.472,12
EXERCÍCIO 2022	132.136,87	0,00	35.961,08	0,00	0,00	0,00	96.175,79
EXERCÍCIO 2023	0,00	64.114,12	0,00	0,00	0,00	0,00	64.114,12
Sub-total	151.427,56	64.114,12	35.961,08	600,00	0,00	0,00	178.980,60
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	7.059,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059,59
Sub-total	7.059,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059,59
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	149,23	2.635,97	2.635,97	0,00	0,00	0,00	149,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	161.778,68	59.829,96	5.848,41	161.778,68	0,00	0,00	53.981,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	100,26	17.255,91	17.255,91	0,00	0,00	0,00	100,26
ISS	49,40	4.899,77	4.899,77	0,00	0,00	0,00	49,40
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.849,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.849,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.625,33	26.200,12	26.200,12	0,00	0,00	0,00	9.625,33
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.350,00
Sub-total	184.902,72	110.821,73	56.840,18	161.778,68	0,00	0,00	77.105,59
TOTAL	343.389,87	174.935,85	92.801,26	162.378,68	0,00	0,00	263.145,78

JOSÉ AILSON SOUZA DA SILVA
SECRETARIO DE ASSISTENTE SOCIAL
275.512.428-80

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

Prefeitura Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cab17

a) Informações Gerais:

D) Nome do órgão ou entidade:
c) FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL CNPJ: 15.783.195/0001-60
CNPJ: 09.111.921/0001-04
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha 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”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que 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.
Dados do gestor (Prefeito do Município): JOSÉ AILSON SOUZA SILVA SECRETÁRIO ASSISTÊNCIA SOCIAL CPF: 275.512.428-80 Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: JORDALINO CAVALCANTE NETO.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia

Fundo Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHIEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

B) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI FEDERAL 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 178.980,60 (PROCESSADOS) E MAIS R\$ 7.059,59 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R\$ 186.040,19. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 178.980,60.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 7.059,59 referente ao exercício de 2023.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO						SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ.			
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA		
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2018	6.797,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.797,78	
EXERCÍCIO 2019	4.317,94	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	3.717,94	
EXERCÍCIO 2020	702,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	702,85	
EXERCÍCIO 2021	7.472,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.472,12	
EXERCÍCIO 2022	132.136,87	0,00	35.961,08	0,00	0,00	0,00	96.175,79	
EXERCÍCIO 2023	0,00	64.114,12	0,00	0,00	0,00	0,00	64.114,12	
Sub-total	151.427,56	64.114,12	35.961,08	600,00	0,00	0,00	178.980,60	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2020	7.059,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059,59	
Sub-total	7.059,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059,59	

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 77.105,59. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções

Fundo Municipal de Assistência Social

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHIEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

corresponde a valores deixados em outras gestões. Os valores estão discriminados no quadro a seguir:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	149,23	2.635,97	2.635,97	0,00	0,00	0,00	149,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	161.778,68	59.829,96	5.848,41	161.778,68	0,00	0,00	53.981,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	100,26	17.255,91	17.255,91	0,00	0,00	0,00	100,26
ISS	49,40	4.899,77	4.899,77	0,00	0,00	0,00	49,40
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.849,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.849,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.625,33	26.200,12	26.200,12	0,00	0,00	0,00	9.625,33
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.350,00
Sub-total	184.902,72	110.821,73	56.840,18	161.778,68	0,00	0,00	77.105,59
TOTAL	343.389,87	174.935,85	92.801,26	162.378,68	0,00	0,00	263.145,78

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de R\$ 80.244,09, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 343.389,87, as inscrições totais foram de R\$ 174.935,85, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 92.801,26 e R\$ 162.378,68 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 1263.145,78.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DOTCE-PE:

d.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e

Fundo Municipal de Assistência Social

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO})) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Contribuição ao RGPS	53.981,55	161.788,66
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	100,26	100,26
3º	Empréstimos e Financiamentos	9.625,33	9.625,33

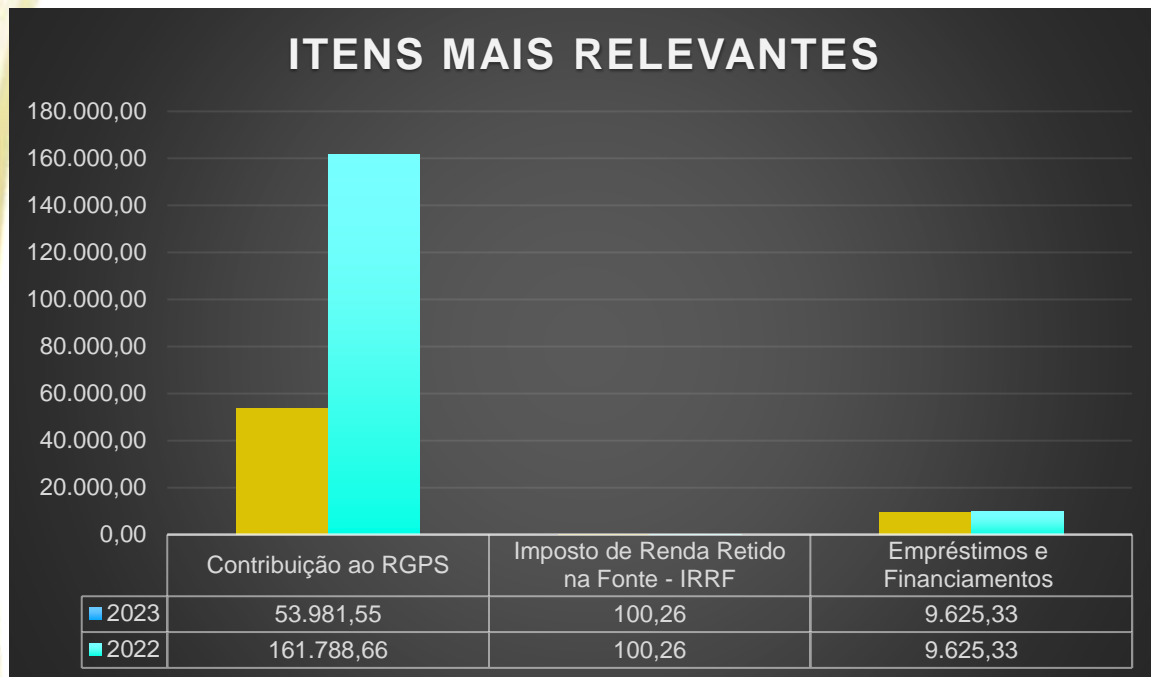
Fundo Municipal de Assistência Social

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://ste.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17



d.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

JOSÉ AILSON SOUZA DA SILVA
SECRETARIO DE ASSISTENTE SOCIAL
CPF: 275.512.428-8

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam?Codigo_documento:c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

Demonstrativo da Dívida Flutuante

EXERCÍCIO 2023

F. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

- PC Gestão 2023

RESOLUÇÃO TCE Nº216/2023

Karla Simone de Carvalho Cadenque
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO



FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cda17

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	14.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.057,00
EXERCÍCIO 2018	53.966,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.966,88
EXERCÍCIO 2019	126.003,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.003,09
EXERCÍCIO 2020	369.327,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.327,46
EXERCÍCIO 2021	42.879,82	0,00	2.462,00	0,00	0,00	0,00	40.417,82
EXERCÍCIO 2022	563.571,33	0,00	234.168,04	0,00	0,00	0,00	329.403,29
EXERCÍCIO 2023	0,00	1.436.476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436.476,92
Sub-total	1.169.805,58	1.436.476,92	236.630,04	0,00	0,00	0,00	2.369.652,46
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	5.657,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.657,54
EXERCÍCIO 2022	578,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578,25
Sub-total	6.235,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.235,79
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	46.321,08	446.958,84	440.267,02	0,00	0,00	0,00	53.012,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	424.459,83	229.427,98	81.661,37	424.459,83	0,00	0,00	147.766,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	271.681,44	271.374,05	0,00	0,00	0,00	307,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.467,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467,75
ISS	0,00	9.229,69	9.229,69	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	5.534,88	5.534,88	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.656,00	2.287,00	1.334,00	0,00	0,00	0,00	3.609,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	113.280,62	452.319,14	447.985,19	0,00	0,00	0,00	117.614,57
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	5.595,00	620,00	0,00	0,00	0,00	4.975,00
Sub-total	586.717,53	1.424.501,72	1.258.006,20	424.459,83	0,00	0,00	328.753,22



FME - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958cadb17

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	1.762.758,90	2.860.978,64	1.494.636,24	424.459,83	0,00	0,00	2.704.641,47

KARLA SIMONE DE CARVALHO CADENGUE
SEC EDUCAÇÃO
826.041.854-15

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

Fundo Municipal de Educação de Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHIEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cab17

a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO - FME com o CNPJ 30.857.351/0001-84
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha 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". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que 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.
Dados do gestor (Prefeito do Município): Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Ítalo de Souza Soares Azevedo.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI

Prefeitura Municipal de Educação
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHIEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

B) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI FEDERAL 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 2.369.652,46 (PROCESSADOS) E MAIS R\$ 6.235,79 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R\$ 2.375.888,25. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 2.369.652,46.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 6.235,79 referente ao exercício de 2023.

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	14.057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.057,00
EXERCÍCIO 2018	53.966,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.966,88
EXERCÍCIO 2019	126.003,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.003,09
EXERCÍCIO 2020	369.327,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.327,46
EXERCÍCIO 2021	42.879,82	0,00	2.462,00	0,00	0,00	0,00	40.417,82
EXERCÍCIO 2022	563.571,33	0,00	234.168,04	0,00	0,00	0,00	329.403,29
EXERCÍCIO 2023	0,00	1.436.476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.436.476,92
Sub-total	1.169.805,58	1.436.476,92	236.630,04	0,00	0,00	0,00	2.369.652,46
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	5.657,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.657,54
EXERCÍCIO 2022	578,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578,25
Sub-total	6.235,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.235,79

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 328.753,22. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões. Os valores estão discriminados no quadro a seguir:

Prefeitura Municipal de Educação
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJÃO DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	46.321,08	446.958,84	440.287,02	0,00	0,00	0,00	53.012,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	424.459,83	229.427,98	81.661,37	424.459,83	0,00	0,00	147.766,61
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	271.681,44	271.374,05	0,00	0,00	0,00	307,39
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	1.467,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467,75
ISS	0,00	9.229,69	9.229,69	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	5.534,88	5.534,88	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.656,00	2.287,00	1.334,00	0,00	0,00	0,00	3.609,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	113.280,62	452.319,14	447.985,19	0,00	0,00	0,00	117.614,57
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	5.595,00	620,00	0,00	0,00	0,00	4.975,00
Sub-total	586.717,53	1.424.501,72	1.258.006,20	424.459,83	0,00	0,00	328.753,22

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de R\$ 260.964,41, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 586.717,53, as inscrições totais foram de R\$ 1.424.501,72, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 1.258.006,20 e R\$ 424.459,83 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 328.753,22.

b) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e odirecionamento 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.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

c) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DOTCE-PE:

d.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não

Prefeitura Municipal de Educação

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

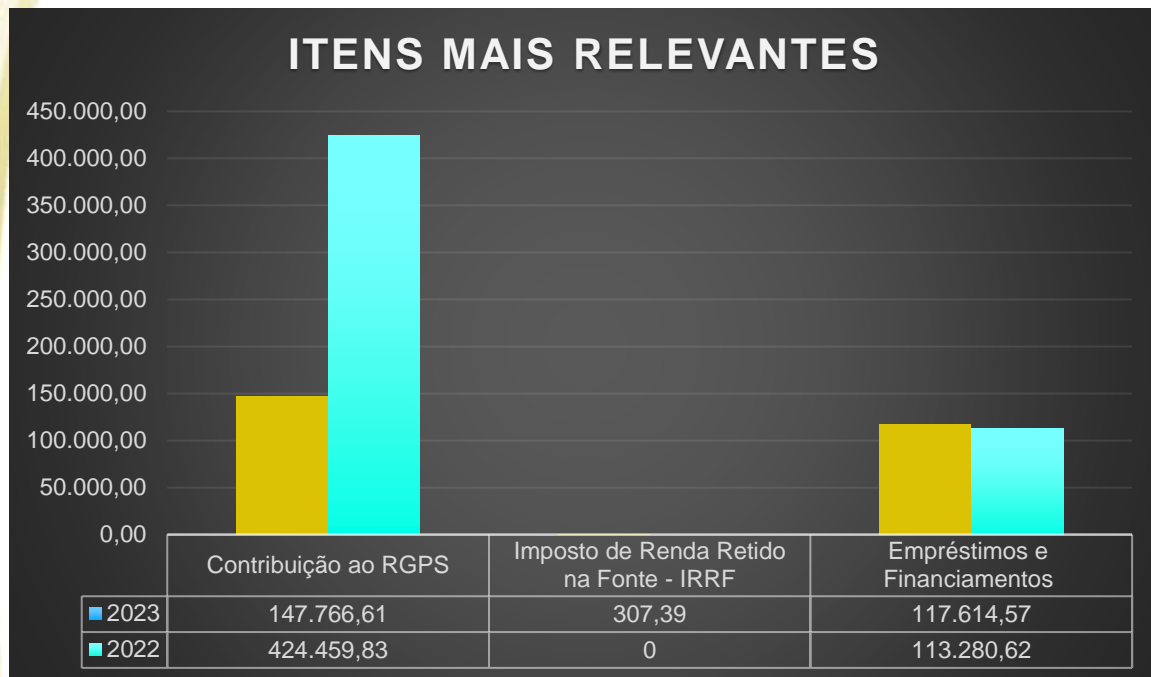
d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Contribuição ao RGPS	147.766,61	424.459,83
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	307,39	0,00
3º	Empréstimos e Financiamentos	117.614,57	113.280,62

Prefeitura Municipal de Educação
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARRROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://ste.cce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17



d.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

KARLA SIMONE DE CARVALHO CADENGUE
SEC EDUCAÇÃO
CPF: 826.041.854-15

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

Demonstrativo da Dívida Flutuante

EXERCÍCIO 2023

F. MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

- PC Gestão 2023

RESOLUÇÃO TCE Nº216/2023

José Ailson Souza da Silva

SECRETÁRIO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



FMDCA - FUNDO MUN. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958cadb17

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

JOSÉ AILSON SOUZA DA SILVA
SECRETARIO
275.512.428-80

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

Prefeitura Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-a8958cab17

a) Informações Gerais:

D) Nome do órgão ou entidade:
c) FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Getúlio Vargas, S/N – CEP: 55305-000. CODIGO DO MUNICÍPIO: 2615102
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal de Terezinha 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”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 6.737 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6.
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que 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.
Dados do gestor (Prefeito do Município): JOSÉ AILSON SOUZA SILVA SECRETÁRIO ASSISTÊNCIA SOCIAL CPF: 275.512.428-80 Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023
Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, consolidação e elaboração das notas explicativas: Nome: Eder Marconi Vieira. CRC-PE nº PE-027904/O-8. E-mail: eddervieira@gmail.com
Dados do Secretário de Finanças responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial Prefeitura Municipal: Nome: Eliezer Oliveira de Carvalho. CPF: 765.814.974-87 E-mail: Eliezer_oliveira1@hotmail.com
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: JORDALINO CAVALCANTE NETO.
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Fiorilli – SCPI
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www. http://terezinha.pe.gov.br/transparencia

Fundo Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHIEUS EMÍDIO DE BARRROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

B) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI FEDERAL 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 0,00 (PROCESSADOS) E MAIS R\$ 0,00 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R\$ 0,00. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00 referente ao exercício de 2023.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 0,00. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões. Os valores estão discriminados no quadro a seguir:

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Fundo Municipal de Assistência Social

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

Houve um aumento da dívida fluante na ordem de R\$ 0,00, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 0,00, as inscrições totais foram de R\$ 0,00, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 0,00 e R\$ 0,00 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 0,00.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.

d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DOTCE-PE:

d.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $(\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO}) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIE). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros

Fundo Municipal de Assistência Social

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONI VIEIRA
 Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8e9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2022
1º	Contribuição ao RGPS	0,00	0,00
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	0,00
3º	Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00

ITENS MAIS RELEVANTES

1,00
0,90
0,80
0,70
0,60
0,50
0,40
0,30
0,20
0,10
0,00

	Contribuição ao RGPS	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	Empréstimos e Financiamentos
■ 2023	0,00	0	0,00
■ 2022	0,00	0	0,00

Fundo Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MATEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c18b8ee9-380a-4950-ae2f-aa8958caba17

d.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

JOSÉ AILSON SOUZA DA SILVA
SECRETARIO DE ASSISTENTE SOCIAL
CPF: 275.512.428-8

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40