



PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bf4e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20665



**PREFEITURA DE
TEREZINHA/PE**

DÍVIDA FLUTUANTE 2024 – CONSOLIDADO



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TC

P



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	24.269,16	0,00	0,00	4.505,45	0,00	0,00	19.763,71
EXERCÍCIO 2018	87.209,88	0,00	0,00	14.152,87	0,00	0,00	73.057,01
EXERCÍCIO 2019	178.385,46	0,00	0,00	19.719,90	0,00	0,00	158.665,56
EXERCÍCIO 2020	425.642,79	0,00	0,00	24.692,84	0,00	0,00	400.949,95
EXERCÍCIO 2021	99.320,87	0,00	0,00	21.171,71	0,00	0,00	78.149,16
EXERCÍCIO 2022	999.086,20	0,00	26.743,07	244.306,79	0,00	0,00	728.036,34
EXERCÍCIO 2023	2.549.744,96	0,00	1.097.862,27	65.336,38	0,00	0,00	1.386.546,31
EXERCÍCIO 2024	0,00	1.175.513,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175.513,23
Sub-total	4.363.659,32	1.175.513,23	1.124.605,34	393.885,94	0,00	0,00	4.020.681,27
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	5.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.392,00
EXERCÍCIO 2020	31.237,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.237,40
EXERCÍCIO 2021	13.048,54	0,00	0,00	7.391,00	0,00	0,00	5.657,54
EXERCÍCIO 2022	578,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578,25
EXERCÍCIO 2024	0,00	26.787,64	0,00	0,00	0,00	0,00	26.787,64
Sub-total	50.256,19	26.787,64	0,00	7.391,00	0,00	0,00	69.652,83
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	284.684,74	685.520,40	693.849,19	0,00	0,00	0,00	276.355,95
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	521.811,93	903.979,79	1.007.042,91	0,00	0,00	0,00	418.748,81
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	33.183,79	645.614,46	639.197,52	0,00	0,00	0,00	39.600,73
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.467,75	2.195,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.663,17
ISS	20.502,53	64.913,64	79.120,28	0,00	0,00	0,00	6.295,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.719,85	22.838,44	21.746,80	0,00	0,00	0,00	4.811,49
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.465,00	2.268,00	1.472,00	0,00	0,00	0,00	5.261,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	883,00	5.381,00	4.769,00	0,00	0,00	0,00	1.495,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	54.718,37	4.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.930,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	336.713,91	1.597.616,60	1.578.080,34	0,00	0,00	0,00	356.250,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.617,44	7.446,32	17.903,80	0,00	0,00	0,00	159,96
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7.559,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.559,49
DEPÓSITOS A TRANSFERIR	314,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,20
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	28.115,00	12.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.703,00
Sub-total	1.308.902,00	3.954.574,07	4.043.181,84	0,00	0,00	0,00	1.220.294,23

*

*

Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 8bf4e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20665



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TC
P



PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
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	
TOTAL	5.722.817,51	5.156.874,94	5.167.787,18	401.276,94	0,00	0,00	5.310.628,33

MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b1f4e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20665

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALLANTE NETO, MATHEUS EMÍDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bf4e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20665

a) Informações Gerais:

Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal de Terezinha – PE (PMT)
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 11.286.366/0001-95
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 Portarias 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.
Consolidação das demonstrações contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, conforme relação a seguir: 1) Prefeitura Municipal de Terezinha; 2) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 3) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 4) Fundo Municipal de Educação (FME); 5) Câmara de Vereadores 6) Instituto de Previdência - IPSET
Dados do gestor (Prefeito do Município): Nome: Matheus Emídio de Barros Calado. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024
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

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b14e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20655

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\$ 4.020.681,27 (PROCESSADOS) E MAIS R\$ 69.652,83 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R\$ 4.090.334,10. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

TÍTULOS	BALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO						BALDO NO PERÍODO SEQUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RFINAD. PROC. LIQ.			
			PAGO	CANC.	INSCR.	BAIXA		
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2017	24.206,16	0,00	0,00	4.505,45	0,00	0,00	19.700,71	
EXERCÍCIO 2018	87.208,88	0,00	0,00	14.152,87	0,00	0,00	73.055,91	
EXERCÍCIO 2019	178.388,86	0,00	0,00	18.719,80	0,00	0,00	159.669,06	
EXERCÍCIO 2020	429.042,79	0,00	0,00	24.892,64	0,00	0,00	404.150,15	
EXERCÍCIO 2021	89.325,87	0,00	0,00	21.171,71	0,00	0,00	68.154,16	
EXERCÍCIO 2022	958.096,20	0,00	26.743,07	284.386,78	0,00	0,00	729.069,13	
EXERCÍCIO 2023	2.348.744,80	0,00	1.087.862,27	65.335,38	0,00	0,00	1.295.547,15	
EXERCÍCIO 2024	0,00	1.175.813,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.175.813,23	
Sub-total	4.363.658,32	1.175.813,23	1.126.665,34	393.880,64	0,00	0,00	4.020.681,27	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2019	5.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.362,00	
EXERCÍCIO 2020	31.237,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.237,40	
EXERCÍCIO 2021	13.048,54	0,00	0,00	7.291,00	0,00	0,00	5.657,54	
EXERCÍCIO 2022	578,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	578,25	
EXERCÍCIO 2024	0,00	26.767,64	0,00	0,00	0,00	0,00	26.767,64	
Sub-total	50.256,19	26.767,64	0,00	7.291,00	0,00	0,00	69.652,83	

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 4.020.681,27.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 69.652,83 referente ao exercício de 2024.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 1.220.294,23. 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 Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8b14e402-7bce-4e4d-b4f4-31903fd20655

PREFEITURA MUNICIPAL DE BRÉSIL							
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE							
TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	INSCRIÇÃO	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO FIM DO PERÍODO SEQUINTE
			BAIXA		TRANSF. RP RAD. PROCD. LIG.		
			PAGTO	CANC.	INSCR.	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	294.684,14	685.620,40	893.849,18	0,00	0,00	0,00	279.355,95
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	621.611,83	963.079,79	1.607.042,91	0,00	0,00	0,00	415.748,91
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - RIRF	33.183,78	645.614,46	836.187,52	0,00	0,00	0,00	39.600,73
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.487,75	2.195,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.683,17
ISS	20.932,53	84.913,64	79.120,28	0,00	0,00	0,00	6.285,89
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.719,85	22.835,44	21.746,85	0,00	0,00	0,00	4.811,49
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	4.495,00	3.285,00	1.472,00	0,00	0,00	0,00	5.281,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	893,00	5.381,00	4.799,00	0,00	0,00	0,00	1.495,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	54.718,37	4.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.000,37
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	336.712,91	1.587.616,60	1.579.080,34	0,00	0,00	0,00	356.250,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.617,44	7.446,32	17.903,68	0,00	0,00	0,00	159,96
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7.559,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.559,49
DEPÓSITOS A TRANSFERIR	314,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,30
OUTROS VALORES RESTITUIVÉIS	28.115,08	12.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.703,08
Sub-total	1.305.932,98	5.554.574,07	4.543.181,64	0,00	0,00	0,00	1.259.294,33

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida fluante na ordem de R\$ 412.189,18, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 5.722.817,51, as inscrições totais foram de R\$ 5.156.874,94, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 5.167.787,18 e R\$ 401.276,94 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 5.310.628,33.

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

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b14e402-7bce-4ee4-b4f4-31903fd20655

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: $((\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO})) = \sum (\text{Saldo Anterior RP} (\text{DDF}))$ 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: $(\sum \text{Passivo [F]} (\text{BP}) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP} (\text{BF})) = \sum (\text{SES} (\text{DDF}))$. 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.

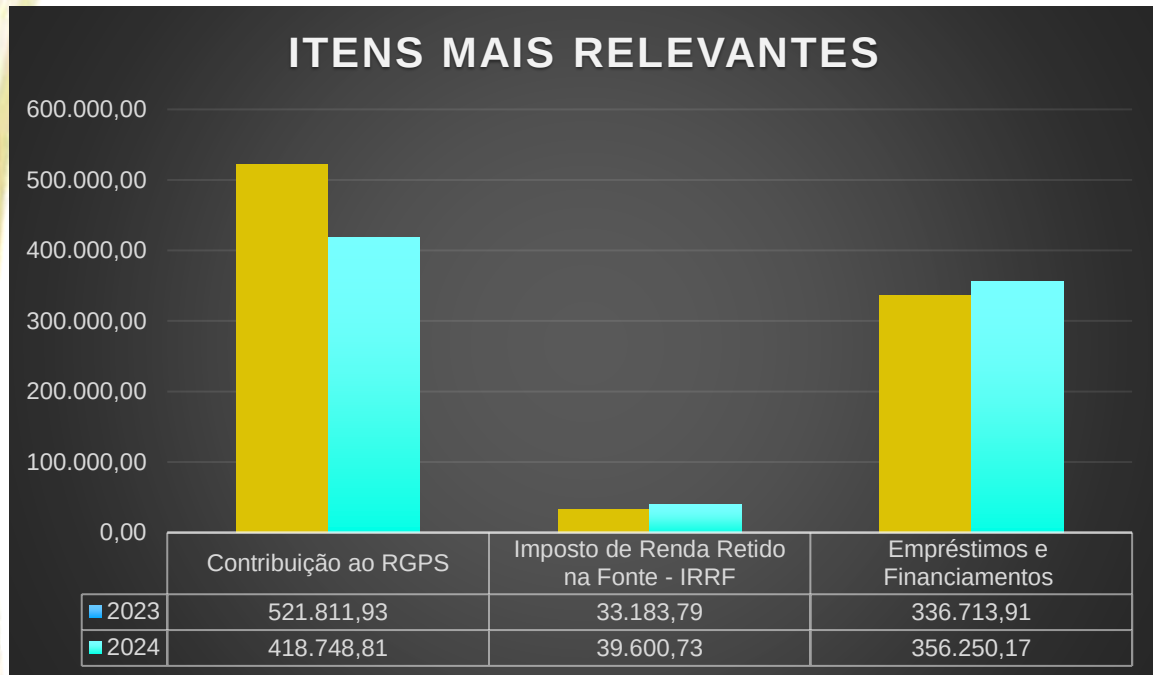
d.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2023	2024
1º	Contribuição ao RGPS	521.811,93	418.748,81
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	33.183,79	39.600,73
3º	Empréstimos e Financiamentos	336.713,91	356.250,17

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JORDALINO CAVALCANTE NETO, MATHEUS EMÍLIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b14e402-7bce-4e4d-b4f4-31903fd20655



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.

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
CPF:765.814.974-87

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40