PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PREFEITURA DE TEREZINHA/PE

DÍVIDA FLUTUANTE 2024 – PREFEITURA

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	4.505,45	0,00	0,00	4.505,45	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	15.152,87	0,00	0,00	14.152,87	0,00	0,00	1.000,00
EXERCÍCIO 2019	19.719,90	0,00	0,00	19.719,90	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	24.692,84	0,00	0,00	24.692,84	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	21.038,72	0,00	0,00	21.038,72	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	259.919,45	0,00	15.221,64	244.306,79	0,00	0,00	391,02
EXERCÍCIO 2023	465.118,85	0,00	399.782,47	65.336,38	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	204.330,63	0,00	0,00	0,00	0,00	204.330,63
Sub-total	810.148,08	204.330,63	415.004,11	393.752,95	0,00	0,00	205.721,65
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	7.391,00	0,00	0,00	7.391,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2024	0,00	15.551,44	0,00	0,00	0,00	0,00	15.551,44
Sub-total	7.391,00	15.551,44	0,00	7.391,00	0,00	0,00	15.551,44
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	152.967,26	79.368,18	81.661,22	0,00	0,00	0,00	150.674,22
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	202.540,02	350.580,67	497.576,11	0,00	0,00	0,00	55.544,58
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	22.796,00	64,98	0,00	0,00	0,00	0,00	22.860,98
ISS	19.974,63	32.383,13	46.500,27	0,00	0,00	0,00	5.857,49
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.437,12	5.869,35	5.869,35	0,00	0,00	0,00	2.437,12
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.662,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.662,59
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	72.815,77	605.398,11	607.117,05	0,00	0,00	0,00	71.096,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	-92,00	2.300,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	-92,00
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7.559,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.559,49
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	12.790,00	9.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.368,00
Sub-total	514.635,88	1.085.542,42	1.241.024,00	0,00	0,00	0,00	359.154,30

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PREFEITURA MUNICIPAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	1.332.174,96	1.305.424,49	1.656.028,11	401.143,95	0,00	0,00	580.427,39

MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO
PREFEITO MUNICIPAL
093.940.664-03

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante

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 açõese 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 efederal 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 quaisdestacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atendeas 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);

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 demonstraçõescontábeis, 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 patrimonialPrefeitura 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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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$ 204.330,63 (PROCESSADOS) E MAIS R$ 15.551,44 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R$ 221.273,09. A seguir será feito o desmembramento dos restos apagar 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$ 205.721,65.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R$ 15.551,44 referente ao exercício de 2024.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R$ 359.154,30. 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 descriminados no quadro a seguir:

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve uma diminuição da dívida flutuante na ordem de R$ 751.747,57, uma vez que o saldo anterior foi de R$ 1.332.174,96, as inscrições totais foram de R$ 1.305.424,49, os

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

pagamentos (baixas) no valor de R$ 1.656.028,11 e R$ 401.143,95 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R$ 580.427,39.

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:

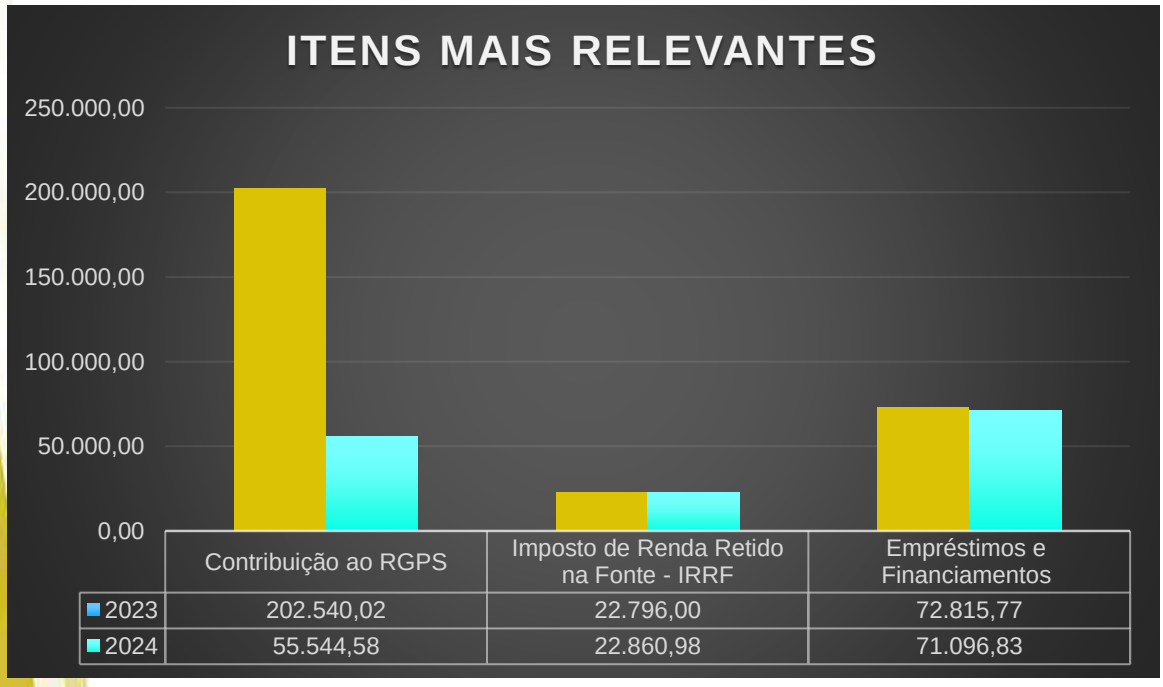
O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em 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 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: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(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 Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e aoPassivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 constanteno 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	202.540,02	55.544,58
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	22.796,00	22.860,98
3º	Empréstimos e Financiamentos	72.815,77	71.096,83



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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PREFEITURA DE TEREZINHA/PE

DÍVIDA FLUTUANTE 2024 – FUNDO DE EDUCAÇÃO

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO 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	40.417,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.417,82
EXERCÍCIO 2022	329.403,29	0,00	9.921,43	0,00	0,00	0,00	319.481,86
EXERCÍCIO 2023	1.436.476,92	0,00	327.389,60	0,00	0,00	0,00	1.109.087,32
EXERCÍCIO 2024	0,00	141.804,33	0,00	0,00	0,00	0,00	141.804,33
Sub-total	2.369.652,46	141.804,33	337.311,03	0,00	0,00	0,00	2.174.145,76
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	53.012,90	465.248,50	471.284,25	0,00	0,00	0,00	46.977,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	147.766,61	269.377,54	247.078,59	0,00	0,00	0,00	170.065,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	307,39	342.462,78	341.765,44	0,00	0,00	0,00	1.004,73
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.467,75	2.195,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.663,17
ISS	0,00	13.138,69	13.012,69	0,00	0,00	0,00	126,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3.609,00	2.268,00	1.472,00	0,00	0,00	0,00	4.405,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	117.614,57	459.254,03	456.971,97	0,00	0,00	0,00	119.896,63
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	4.975,00	3.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.985,00
Sub-total	328.753,22	1.556.954,96	1.531.584,94	0,00	0,00	0,00	354.123,24

*
*

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

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	2.704.641,47	1.698.759,29	1.868.895,97	0,00	0,00	0,00	2.534.504,79

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

KARLA SIMONE DE CARVALHO CADENGUE
SEC EDUCAÇÃO
826.041.854-15

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Fundo Municipal de Educação de Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

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 açõese 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 efederal 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 quaisdestacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31, 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atendeas 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: 01/01/2024 a 31/12/2024

Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstraçõescontábeis, 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 patrimonialPrefeitura 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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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$ 2.174.145,76 (PROCESSADOS) E MAIS R$ 6.235,79 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R$ 2.180.381,55. A seguir será feito o desmembramento dos restos apagar 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$ 2.174.145,76.

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.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R$ 354.123,24. 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 descriminados no quadro a seguir:

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de R$ 170.136,68, uma vez que o saldo anterior foi de R$ 2.704.641,47 , as inscrições totais foram de R$ 1.698.759,29, os pagamentos (baixas) no valor de R$ 1.868.895,97 e R$ 0,00 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R$ 2.534.504,79.

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 daentidade.

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:

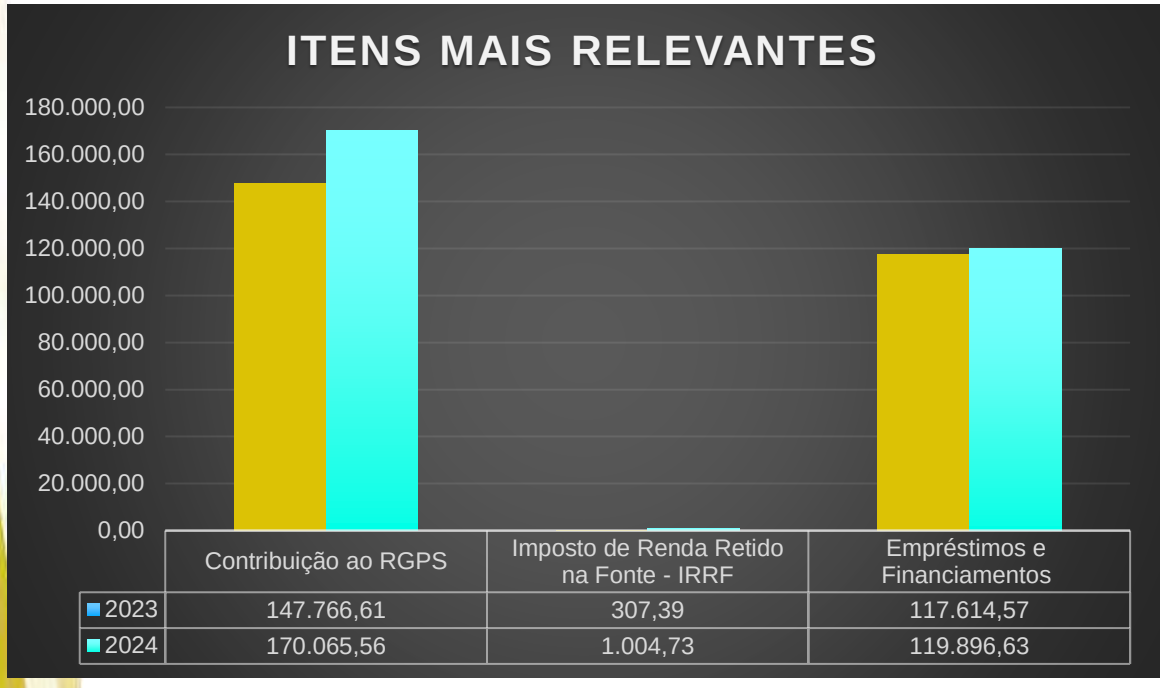
O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em 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 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: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(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 Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e aoPassivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constanteno 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	147.766,61	170.065,56
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	307,39	1.004,73
3º	Empréstimos e Financiamentos	117.614,57	119.896,63



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 EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

DÍVIDA FLUTUANTE 2024 – FUNDO DE SAÚDE

PREFEITURA DE TEREZINHA/PE

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

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO 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	8.842,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.842,35
EXERCÍCIO 2019	23.460,53	0,00	0,00	0,00	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	30.259,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.259,22
EXERCÍCIO 2022	310.287,67	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	309.487,67
EXERCÍCIO 2023	387.184,71	0,00	151.467,32	0,00	0,00	0,00	235.717,39
EXERCÍCIO 2024	0,00	617.568,10	0,00	0,00	0,00	0,00	617.568,10
Sub-total	793.832,58	617.568,10	152.267,32	0,00	0,00	0,00	1.259.133,36
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	24.177,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.177,81
EXERCÍCIO 2024	0,00	10.395,32	0,00	0,00	0,00	0,00	10.395,32
Sub-total	24.177,81	10.395,32	0,00	0,00	0,00	0,00	34.573,13
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	78.555,35	128.777,85	128.777,85	0,00	0,00	0,00	78.555,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	115.522,22	143.251,84	133.171,80	0,00	0,00	0,00	125.602,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.715,30	106.330,17	102.719,07	0,00	0,00	0,00	6.326,40
ISS	263,00	14.056,11	14.056,11	0,00	0,00	0,00	263,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	13.927,09	12.835,45	0,00	0,00	0,00	1.091,64
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	400,00	1.380,00	1.334,00	0,00	0,00	0,00	446,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	31.989,28	4.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.201,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	66.956,21	203.128,02	197.709,26	0,00	0,00	0,00	72.374,97
Sub-total	296.401,36	615.063,08	590.603,54	0,00	0,00	0,00	320.860,90

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	1.114.411,75	1.243.026,50	742.870,86	0,00	0,00	0,00	1.614.567,39

MARIA APARECIDA CORDEIRO DE CARVALHO
SECRETARIA DE SAÚDE
173.038.238-08

LOURIVAL ANTONIO CALADO
TESOUREIRO
820.617.424-91

ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
765.814.974-87

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Prefeitura Municipal de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 açõeseserviços 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 efederal 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 quaisdestacamos 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: 01/01/2024 a 31/12/2024

Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstraçõescontábeis, 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 patrimonialPrefeitura 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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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$ 1.259.133,36 (PROCESSADOS) E MAIS R$ 34.573,13 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R$ 818.010,39. A seguir será feito o desmembramento dos restos apagar 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$ 1.259.133,36.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R$ 34.573,13 referente ao exercício de 2024.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R$ 320.860,90. 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 descriminados no quadro a seguir:

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$ 1.114.411,75, as inscrições totais foram de R$ 1.243.026,50, os pagamentos (baixas) no valor de R$ 742.870,86 e R$ 731.910,24 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R$ 1.614.567,39.

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 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: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(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 Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e aoPassivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(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 constanteno Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não

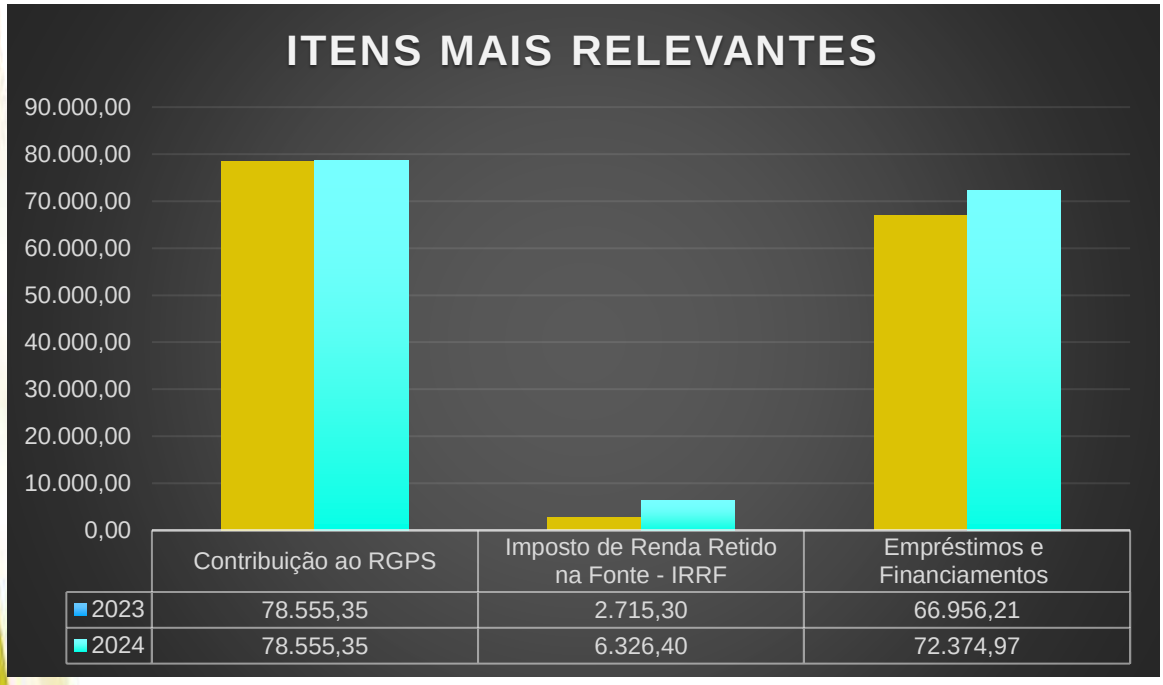
Fundo Municipal de Saúde de Terezinha
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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	78.555,35	78.555,35
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.715,30	6.326,40
3º	Empréstimos e Financiamentos	66.956,21	72.374,97



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

Fundo Municipal de Saúde de Terezinha

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

PREFEITURA DE TEREZINHA/PE

DEMONSTRAÇÃO DIVIDA FLUTUANTE 2024 – FUNDO DE ASSISTÊNCIA

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TEREZINHA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO 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	3.717,94	0,00	0,00	0,00	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	96.175,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.175,79
EXERCÍCIO 2023	64.114,12	0,00	22.372,52	0,00	0,00	0,00	41.741,60
EXERCÍCIO 2024	0,00	22.951,94	0,00	0,00	0,00	0,00	22.951,94
Sub-total	178.980,60	22.951,94	22.372,52	0,00	0,00	0,00	179.560,02
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	7.059,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.059,59
EXERCÍCIO 2024	0,00	840,88	0,00	0,00	0,00	0,00	840,88
Sub-total	7.059,59	840,88	0,00	0,00	0,00	0,00	7.900,47
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	149,23	3.875,20	3.875,20	0,00	0,00	0,00	149,23
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	53.981,55	69.894,99	57.791,66	0,00	0,00	0,00	66.084,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	100,26	12.798,24	12.709,40	0,00	0,00	0,00	189,10
ISS	49,40	5.335,71	5.335,71	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	25.489,04	25.489,04	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	77.105,59	117.393,18	105.201,01	0,00	0,00	0,00	89.297,76
TOTAL	263.145,78	141.186,00	127.573,53	0,00	0,00	0,00	276.758,25

MARIA CRISTIANE DA SILVA SANTOS	EDER MARCONE VIEIRA	ELIEZER OLIVEIRA DE CARVALHO
SECRETARIO DE ASSISTENTE SOCIAL	CONTADOR	SECRETARIO DE FINANÇAS
066.503.534-93	042.014.874-40	765.814.974-87

*
*

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

Prefeitura Municipal de Assistência Social
Nota Explicativa
Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações Gerais:

b) 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 quaisdestacamos 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 :
MARIA CRISTIANE DA SILVA SANTOS
SECRETARIO DE ASSISTENTE SOCIAL
CPF 066.503.534-93
Período de gestão: 01/01/2024 a 31/12/2024

Dados do contador da Prefeitura e demais Fundos responsável pelos aspectos formais das demonstraçõescontábeis, 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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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$ 179.560,02 (PROCESSADOS) E MAIS R$ 7.900,47 (NÃO PROCESSADOS) totalizando o valor na ordem de R$ 187.460,49. A seguir será feito o desmembramento dos restos apagar 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$ 179.560,02.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R$ 7.900,47 referente ao exercício de 2024.

Nota 4) DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES:

O saldo final dos depósitos foi de R$ 89.297,76. 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 descriminados no quadro a seguir:

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de R$ 13.612,47, uma vez que o saldo anterior foi de R$ 263.145,78, as inscrições totais foram de R$ 141.186,00, os pagamentos

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

(baixas) no valor de R$ 127.573,53 e R$ 0,00 cancelamentos. O saldo para o exercício seguinte foi de R$ 276.758,25.

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:

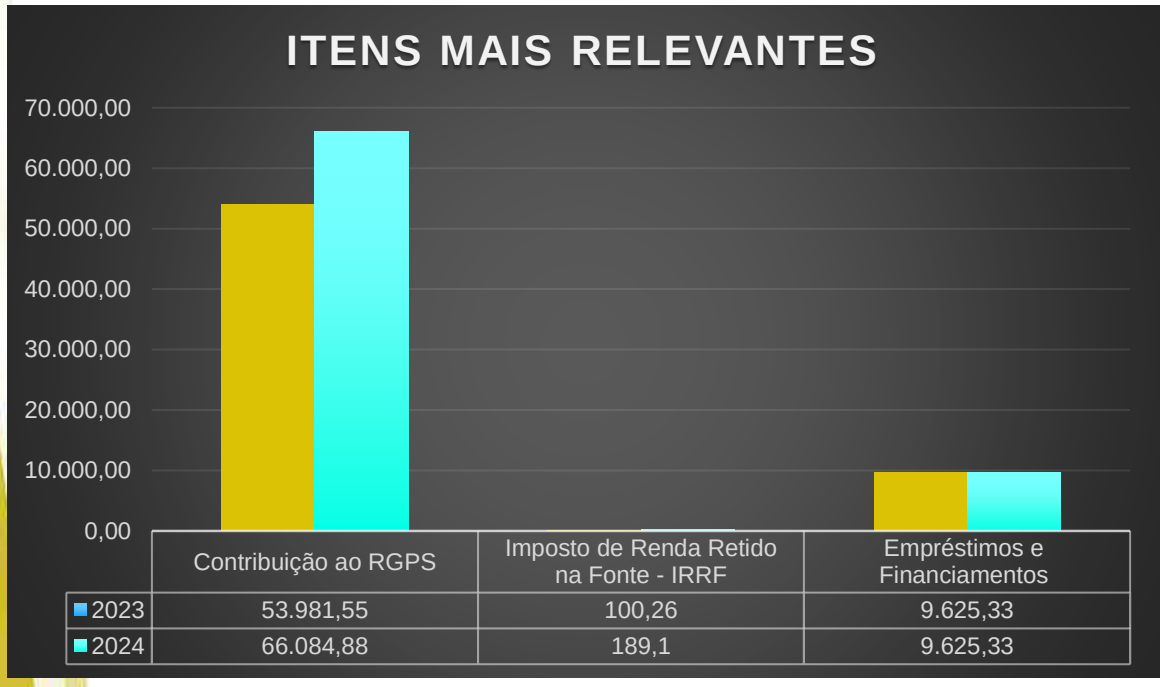
O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido pela Resolução do TC-PE. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em 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: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(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 Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e aoPassivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(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

Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 constanteno 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	53.981,55	66.084,88
2º	Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	100,26	189,10
3º	Empréstimos e Financiamentos	9.625,33	9.625,33



Documento Assinado Digitalmente por: MATHEUS EMIDIO DE BARROS CALADO, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 6488cd0c-b978-4004-b050-12e974dc7e4e

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 CRISTIANE DA SILVA SANTOS
SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
CPF 066.503.534-93

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
CPF: 042.014.874-40