



DDFM

2019

Publicado em março de 2020

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aecb2d43-9386-4d79-aa76-82e99cd445da



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aecb2d43-9386-4d79-aa76-82e9900445da

DDFM Demonstração da Dívida Flutuante do Município

2019 Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Municipal de Finanças
Departamento de Contabilidade

APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante do Município (DDFM), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XVI da Resolução TC nº 066, de 04 de dezembro de 2019.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)* respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

A Demonstração da Dívida Flutuante Municipal (DDFM), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o item 11 da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando o DDFM do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 31.739.656,72. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 24.391.166,73, cancelamentos no valor de R\$ 4.826.101,33 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 20.562.965,51. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 12.000,94 e baixa no valor de R\$ 12.000,94. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 30.741.756,61. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

MARIA JOSÉ CASTRO TENÓRIO
Prefeita

LUCIANA OLIVEIRA DE ARAÚJO
Secretária de Finanças/Fazenda

JOSÉ LUCILIO MOTA CAVALCANTI
Diretor de Contabilidade



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aecb2d43-9386-4d79-aa76-82e99cd445da

DDFM
2019

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município



Município de Pesqueira

Praça Comendador José Didier, s/n - Centro - 55.200-000 - Pesqueira/ PE
 CNPJ: 10.264.406/0001-35 Fone: 87 3835-8715 prefeitura municipal de pesqueira@hotmail.com
<http://www.pesqueira.pe.gov.br/>

Usuário: Jairo Luz	Chave de Autenticação 1027-2198-785	Página 1 / 1
--------------------	--	-----------------

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	24.714.787,37	8.851.622,17	5.196.005,13	4.826.101,33	0,00	0,00	23.544.303,08
Processados							
Ano 2010	35.485,73	0,00	0,00	616,64	0,00	0,00	34.869,09
Ano 2011	580.422,51	0,00	0,00	16.486,33	0,00	0,00	563.936,18
Ano 2012	1.616.067,51	0,00	0,00	278.852,47	0,00	0,00	1.337.215,04
Ano 2013	304.936,35	0,00	0,00	220.582,18	0,00	0,00	84.354,17
Ano 2014	1.084.625,35	0,00	0,00	464.197,03	0,00	0,00	620.428,32
Ano 2015	4.448.382,63	0,00	37.632,51	967.195,52	0,00	0,00	3.443.554,60
Ano 2016	7.247.982,24	0,00	9.722,82	2.354.697,63	0,00	0,00	4.883.561,79
Ano 2017	224.491,32	0,00	0,00	86.897,38	0,00	0,00	137.593,94
Ano 2018	9.160.392,79	0,00	5.138.468,22	434.756,79	0,00	0,00	3.587.167,78
Ano 2019	0,00	8.851.622,17	0,00	0,00	0,00	0,00	8.851.622,17
Subtotal dos RPP Nota 2	24.702.786,43	8.851.622,17	5.185.823,55	4.824.281,97	0,00	0,00	23.544.303,08
Não processados							
Ano 2018	12.000,94	0,00	10.181,58	1.819,36	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP Nota 3	12.000,94	0,00	10.181,58	1.819,36	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) Nota 4	7.024.869,35	15.539.544,56	15.366.960,38	0,00	0,00	0,00	7.197.453,53
CONSIGNACOES	7.024.869,35	15.539.544,56	15.366.960,38	0,00	0,00	0,00	7.197.453,53
Total Nota 5	31.739.656,72	24.391.166,73	20.562.965,51	4.826.101,33	0,00	0,00	30.741.756,61

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Pesqueira, Câmara Municipal de Pesqueira, Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira, Fundo Municipal de Assistência Social de Pesqueira, Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Pesqueira, Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente - FUNDECA, Consórcio Público Intermunicipal do Agreste Pernambucano e Fronteiras - CONIAPE, Fundo Municipal de Educação de Pesqueira.

Maria José Castro Tenório

Prefeita

Jairo Pereira da Luz

Contador

CRC-PE N° 027230/O-0



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE CONFORME ANEXO XVI)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Prefeitura Municipal de Pesqueira (PMP)
a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3. CNPJ: 10.264.406/0001-35.
a.4. Domicílio do órgão ou entidade: Praça Comendador José Didier, s/nº – Bairro: Centro – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000.
a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal 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. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. 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 Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.
a.6. Dados estatísticos e informações gerais: A população estimada pelo IBGE é de 67.047 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.281 de 05 de dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2019). O município obteve o conceito moderado no último resultado do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, que representa a 72º colocação no ranking estadual.
a.7. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XVI da Resolução TC nº 066/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.
a.8. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none">1) Câmara Municipal de Vereadores de Pesqueira;2) Prefeitura Municipal de Pesqueira;3) Fundos Municipal de Saúde (FMS);4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);5) Fundo Municipal de Educação (FME);6) Fundo Municipal de Defesa da Criança e ao Adolescente (FUNDECA);7) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Pesqueira.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração da dívida flutuante, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: <ul style="list-style-type: none">▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XVI da Resolução TCE-PE nº 066/2019.▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ppr/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=ac6b2d43-9386-4179-a176-82e99c1441da>

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

- As retenções são consideradas como efetivadas 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.
- Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.
- A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

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

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:

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

Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2019

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XVI -

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	24.714.787,37	8.851.622,17	5.196.005,13	4.826.101,33	0,00	0,00	23.544.303,08
Processados							
Ano 2010	35.485,73	0,00	0,00	616,64	0,00	0,00	34.869,09
Ano 2011	580.422,51	0,00	0,00	16.486,33	0,00	0,00	563.936,18
Ano 2012	1.616.067,51	0,00	0,00	278.852,47	0,00	0,00	1.337.215,04
Ano 2013	304.936,35	0,00	0,00	220.582,18	0,00	0,00	84.354,17
Ano 2014	1.084.625,35	0,00	0,00	464.197,03	0,00	0,00	620.428,32
Ano 2015	4.448.382,63	0,00	37.632,51	967.195,52	0,00	0,00	3.443.554,60
Ano 2016	7.247.982,24	0,00	9.722,82	2.354.697,63	0,00	0,00	4.883.561,79
Ano 2017	224.491,32	0,00	0,00	86.897,38	0,00	0,00	137.593,94
Ano 2018	9.160.392,79	0,00	5.138.488,22	434.756,79	0,00	0,00	3.587.167,78
Ano 2019	0,00	8.851.622,17	0,00	0,00	0,00	0,00	8.851.622,17
Subtotal dos RPP Nota 2	24.702.786,43	8.851.622,17	5.185.823,55	4.824.281,97	0,00	0,00	23.544.303,08
Não processados							
Ano 2018	12.000,94	0,00	10.181,58	1.819,36	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPND Nota 3	12.000,94	0,00	10.181,58	1.819,36	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) Nota 4	7.024.869,35	15.539.544,56	15.366.960,38	0,00	0,00	0,00	7.197.453,53
CONSIGNACIONES	7.024.869,35	15.539.544,56	15.366.960,38	0,00	0,00	0,00	7.197.453,53
Total Nota 5	31.739.656,72	24.391.166,73	20.562.965,51	4.826.101,33	0,00	0,00	30.741.756,61

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 24.714.787,37. Houve inscrição no total de R\$ 8.851.622,17, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 5.196.005,13 e cancelamento no valor de R\$ 4.826.101,33. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 23.544.303,08. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar processado foi de R\$ 24.702.786,43. Houve inscrição no total de R\$ 8.851.622,17, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 5.185.823,55 e cancelamento no valor de R\$ 4.824.281,97. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 23.544.303,08.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 12.000,94. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 10.181,58 e cancelamento no valor de R\$ 1.819,36. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de R\$ 0,00 e baixa de R\$ 0,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 0,00.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/ppa/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=aceb2d43-9386-4179-aa76-62e99c444cda

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.scam?codigo_documento=ac6b2d43-9386-4d79-aa76-92e99ed445da

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	339.362,97	2.376.741,15	2.461.346,26	254.757,86
21 - IPSEMP - INSTITUTO DE PREVIDENCIA DOS SERV MUNICIPAIS DE PESQUEIRA	0,00	2.121.218,06	1.908.635,38	212.582,76
22 - IBPREV - PREVIDENCIA PRÓPRIA DE IBMIRIM	0,00	1.227,46	1.227,46	0,00
31 - IPSEMP	0,00	1.566,19	0,00	1.566,19
90255 - IPSEMP - SERVIDORES MUNICIPAIS DIVERSOS (Folha de Pagamento)	37.376,78	251.464,56	250.056,17	38.785,17
90256 - IPSEMP - EDUCAÇÃO DEMAIS	15.896,86	0,00	15.896,86	0,00
90257 - IPSEMP - FUNDEB 40%	12.579,05	0,00	12.493,01	86,04
90258 - IPSEMP - FUNDEB 60%	273.130,46	0,00	271.675,09	1.455,37
90269 - PREVIDENCIA PRÓPRIA DE IBMIRIM - RPPS	379,82	1.264,88	1.362,37	282,33
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	487.482,36	1.688.474,17	1.563.261,99	612.694,54
3 - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	104.169,26	0,00	104.169,26
4 - INSS - CÂMARA	3.939,79	197.919,50	181.458,41	20.400,88
5 - INSS - SERVIDOR	1.073,25	12.884,18	13.059,23	898,20
20 - INSS - SERVIDORES MUNICIPAIS (FOLHA)	0,00	851.049,98	779.256,93	71.793,05
28 - INSS PRESTADOR DE SERVIÇO	1.090,98	1.482,36	584,76	1.988,58
90250 - INSS - PESSOA FÍSICA	79.366,64	51.432,09	41.774,28	89.024,45
90251 - INSS - PESSOA JURÍDICA	129.171,55	1.461,24	1.589,06	129.043,73
90252 - INSS - SERVIDORES MUNICIPAIS DIVERSOS (FOLHA DE PAGAMENTO)	90.014,85	468.075,56	463.214,98	94.875,43
90253 - INSS - FUNDEB 40%	47.371,87	0,00	27.650,31	19.721,56
90254 - INSS - FUNDEB 60%	84.547,37	0,00	29.974,60	54.572,77
90259 - INSS - EDUCAÇÃO DEMAIS	50.906,06	0,00	24.699,43	26.206,63
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	81.348,28	1.911.898,86	1.896.788,62	94.458,52
3 - IRRF - CÂMARA	15.881,04	292.491,73	292.491,73	15.881,04
8 - IRRF - Folha	53.355,97	145.026,91	167.002,05	31.380,83
9 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	269,73	1.654,89	1.050,98	873,64
9 - IRRF - Prestador de Serv	7.294,14	1.339,50	0,00	8.633,64
12 - IRRF PRESTADORES DE SERVIÇOS	172,15	420,00	180,00	412,15
21 - IRRF-SERVIDOR FOLHA DE PAGAMENTO	85,35	435,36	300,28	220,43
23 - IRRF - SERVIDORES MUNICIPAIS (FOLHA)	0,00	1.270.863,45	1.261.406,98	9.456,47
37 - IRRF - PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	13.294,19	0,00	13.294,19
90260 - IRRF - PESSOA FÍSICA	1.480,15	13.077,62	10.144,84	4.412,93
90261 - IRRF - PESSOA JURÍDICA	1.850,25	5.301,76	4.864,09	2.287,92
90262 - IRRF - SERVIDORES MUNICIPAIS DIVERSOS (FOLHA DE PAGAMENTO)	254,18	167.993,45	161.290,22	6.957,41
90263 - IRRF - EDUCAÇÃO DEMAIS	99,24	0,00	57,45	41,79
90264 - IRRF - FUNDEB 40%	110,01	0,00	0,00	110,01
90265 - IRRF - FUNDEB 60%	496,07	0,00	0,00	496,07
2.1.8.8.1.01.05.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	43.250,56	39.465,84	3.784,70
24 - PENSÕES ALIMENTÍCIAS - I	0,00	37.546,16	35.187,56	2.358,60
90364 - RESTITUIÇÃO POR DECISÃO JUDICIAL - MARIA JOSÉ DA SILVA FILHA	0,00	5.704,40	4.278,30	1.426,10
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	529,33	61.635,08	519,65	61.644,76
1 - ISS PRESTADOR DE SERVIÇO	344,75	1.004,80	374,40	975,15
4 - ISS - PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	60.428,03	0,00	60.428,03
5 - ISS - CÂMARA	168,08	202,25	145,25	225,08
3040 - ISS	16,50	0,00	0,00	16,50
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	252.758,95	229.713,70	23.045,25
11 - UNIMED	0,00	206.607,95	187.474,70	19.133,25
12 - PROMED	0,00	27.111,00	24.744,00	2.367,00
15 - PLUS SAÚDE	0,00	19.040,00	17.495,00	1.545,00
2.1.8.8.1.01.12.00.00.00 - ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,30	1.836,06	1.836,06	0,30
10 - HAPVIDA - CÂMARA	0,30	1.836,06	1.836,06	0,30
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	196.517,50	179.831,06	16.686,44
7 - SISMUP	0,00	90.945,21	83.213,73	7.731,48
16 - SINTEP	0,00	105.572,29	96.617,33	8.954,96
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	47,70	2.934.122,73	2.683.445,27	250.725,16
5 - CARTÃO BONSUCESSO	0,00	26.631,65	24.875,51	1.756,14
6 - CARTÃO GERADOR - GERACARD	0,00	79.510,16	73.492,41	6.017,75
7 - CONSIGNADO CEF	0,00	20.821,38	19.221,42	1.599,96
8 - CONSIGNADO CEF-II	0,00	9.340,21	9.153,72	186,49
8 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CADA	0,00	2.227.203,02	2.052.175,28	175.027,74
9 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL I	0,00	176.512,50	165.851,27	10.661,23
10 - CONSIGNADO CEF III	0,00	1.310,43	1.310,43	0,00
18 - CONSIGNADO SANTANDER I	0,00	392.645,88	337.194,98	55.450,90
20 - SISMUP	47,70	147,50	170,25	24,95

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

2.1.8.8.1.01.18.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	1.539,09	54.725,84	48.378,23	7.886,70
32 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	9.880,30	7.496,54	2.383,76
33 - ABONO FAMÍLIA - IPSEMP	0,00	5.654,22	2.602,72	3.051,50
90266 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	1.449,70	19.488,90	18.576,55	2.362,05
90267 - ABONO FAMÍLIA - IPSEMP	89,39	19.702,42	19.702,42	89,39
2.1.8.8.1.01.19.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00	18.933,50	14.214,20	4.719,30
30 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	16.238,90	11.519,60	4.719,30
67 - Salário Maternidade	0,00	698,60	698,60	0,00
90268 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	1.996,00	1.996,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	6.114.559,32	5.998.650,16	6.246.159,48	5.867.050,00
1 - CARTÃO DE CREDITO CONSIGNADO BANCO CRUZEIRO DO SUL S/A	35.308,52	0,00	0,00	35.308,52
8 - CONSIGNADO CADA - CÂMARA	0,00	260.756,09	260.756,09	0,00
9 - EDUCANDÁRIO IMACULADA CONCEIÇÃO - CÂMARA	128,29	1.577,56	1.699,87	5,98
11 - Consignados da Caixa - IPSEMP	31.421,73	424.769,52	394.152,73	62.038,52
11 - RENDIMENTO DE APLICAÇÃO - CÂMARA	0,00	959,93	959,93	0,00
12 - Consignados da Caixa - Prefeitura	14.480,20	166.329,41	178.529,34	2.280,27
13 - Consignados Bradesco	1.027,25	0,00	0,00	1.027,25
14 - Consignados Genacard	2.888,13	2.855,45	344,12	5.399,46
14 - I.N.S.S - SMS	102.281,87	480.601,05	480.159,96	102.722,96
15 - Consignados Cruzeiro do Sul	0,03	0,00	0,00	0,03
15 - I.R.R.F - SMS	579.784,98	555.711,86	551.716,86	583.779,98
16 - Consignados Bom Sucesso	2.043,82	9.464,34	8.590,76	2.917,40
16 - I.S.S	232.227,12	38.963,09	27.471,05	243.719,16
17 - SISMUP	1.194,45	23.443,71	23.443,71	1.194,45
18 - Plus Saúde	660,50	3.815,00	3.815,00	660,50
19 - UNIMED	9.234,32	29.359,91	29.359,91	9.234,32
20 - Associação	60,84	2.235,08	2.235,08	60,84
21 - Pensão Alimentícia	2.213,84	7.202,16	6.562,64	2.853,36
22 - SINDACS	539,19	1.613,74	1.331,28	821,65
22 - LIQUIGAS SISMUP	73,00	438,00	292,00	219,00
27 - DESCONTO LIQUIGAS	0,00	11.753,00	11.096,00	657,00
28 - LIQUIGAS SISMUP	0,00	54.531,00	51.246,00	3.285,00
28 - Retenção Orçamentária - Licença Médica	0,00	87.175,36	87.175,36	0,00
29 - LIQUIGAS SINTMEP	0,00	14.819,00	13.140,00	1.679,00
29 - Retenção Orçamentária - Licença Maternidade	0,00	15.042,10	15.042,10	0,00
36 - HCP	0,00	65,88	60,39	5,49
39 - IPSEP	24.335,85	0,00	0,00	24.335,85
40 - INSS	655.596,81	0,00	203.967,07	451.629,74
47 - SINTMEP	151,28	7.117,53	7.033,57	235,24
48 - SINPROSISMUP	486,80	0,00	0,00	486,80
49 - Consignado Banco do Brasil	1.010,48	8.103,47	7.611,47	1.502,48
56 - IPSEMP - Instituto de Previdência de Pesqueira	851.814,37	893.479,99	902.035,98	843.258,38
59 - SISMUP - Sindicato dos Servidores Municipais de Pesqueira	30.629,98	27.485,74	27.125,22	30.990,50
61 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	29.380,91	41.028,10	39.009,41	31.399,60
62 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - CEF	7.311,20	427.947,52	439.628,82	-4.370,10
64 - EMPRESTIMO CONSIGNADO - BRASIL	0,00	9.089,30	9.989,42	-900,12
66 - CENSG. COLEGIO E CURSO NOSSA SENHORA DAS GRAÇAS LTDA,	0,00	5.050,00	4.250,00	800,00
72 - EMPRESTIMO CONSIG. B.M.G	74,90	0,00	0,00	74,90
73 - CONV. ASSOCIAÇÃO - PACS	6.096,77	29.200,00	28.671,88	6.624,89
74 - CONSIGNADO VALE GÁS	63.259,15	90.739,00	85.684,00	68.314,15
78 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	11.769,52	53.322,63	53.819,05	11.273,10
79 - SINDICATO - SISMUP	7.711,69	17.681,68	25.365,78	27,59
79 - CONSIGNADO PROSMED	1.232,00	4.966,00	4.914,00	1.284,00
80 - EMPREST.CONSIG.CADA/CEF.	49.247,74	701.620,38	701.620,38	49.247,74
80 - CONSIGNADO PLUS SAÚDE	8.866,00	3.900,00	4.080,00	8.686,00
81 - U N I M E D.	19.147,04	19.200,02	34.448,20	3.898,86
84 - CONSIGNADO UNIMED	718,47	0,00	0,00	718,47
86 - CONSIG. COLÉGIO NS. GRAÇAS - ENSG	13.543,66	12.668,70	12.774,00	13.438,36
90 - EMPRESTIMOS CONSIG.PREVCADA/B.BRASIL	17.543,92	4.537,11	21.283,09	797,94
91 - CONV. AIH/INAMPS - FMS	1.931,71	0,00	0,00	1.931,71
92 - CONV. GAP- INAMPS- TFD	3.550,86	0,00	0,00	3.550,86
93 - CONV. MEC/FNDE MER ESCOLAR - 2.510/94	23.180,80	0,00	0,00	23.180,80
94 - CONV. FUNDARPE	238,31	0,00	0,00	238,31

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/cp/validaDoc.aspx?codigo_documento=ac6b2d42-9386-4479-aa76-62e99c4445da

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento=ac6b2d42-9386-4479-aa76-62e99ed445da

95 - CONV. SEC TRAB E ACAO COMUNITARIA	363,63	0,00	0,00	363,63
98 - CAUCAO PROCES LICITATORIOS 01 E 02/2006	10.860,13	0,00	0,00	10.860,13
104 - SIS ANUAL -	86.118,81	0,00	0,00	86.118,81
105 - CONSIGNAÇÃO BRADESCO	45.141,06	0,00	0,00	45.141,06
106 - SALARIO FAMILIA	7.807,94	15.271,13	14.959,70	8.119,37
109 - CARTÃO DE CRÉDITO	9.122,97	165,00	165,00	9.122,97
114 - CONSIGNAÇÃO SOS ODONTO	14,59	0,00	0,00	14,59
126 - CONSIGNAÇÃO HCP	61,38	33,48	33,48	61,38
128 - DESCONTO EM FOLHA	274.183,84	0,00	0,00	274.183,84
128 - FED.SIND.ASSOC.SERV.PUBL.PE.	24.666,34	0,00	0,00	24.666,34
131 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANDEPE	6.410,61	0,00	0,00	6.410,61
139 - EMPREST.CONSIG.PREVCADIA/B.BRASIL	175,76	0,00	0,00	175,76
140 - SINDICATO	324,73	0,00	0,00	324,73
141 - INSS - CONTRATADOS SAÚDE	87.160,64	0,00	0,00	87.160,64
142 - CEF-IPSEP-	42,10	0,00	0,00	42,10
143 - INSS - PSF	5.413,26	0,00	0,00	5.413,26
144 - INSS - PSF INDÍGENAS	712,80	0,00	0,00	712,80
145 - INSS - ENDEMIAS	157,08	0,00	0,00	157,08
146 - INSS - SAÚDE BUCAL	131,07	0,00	0,00	131,07
147 - INSS - HOSPITAL	100.257,03	0,00	0,00	100.257,03
148 - INSS - SAMU	81,42	0,00	0,00	81,42
149 - INSS - CONTRATADOS HLP	362.975,30	0,00	0,00	362.975,30
149 - MEC/FNDE/MEREND/ALF.SOLIDARIA	0,01	0,00	0,00	0,01
150 - INSS - COMMISSIONADOS SMS	9.680,85	0,00	0,00	9.680,85
151 - IRRF - HLP	205.721,15	0,00	0,00	205.721,15
152 - IRRF - CONTRATADOS - SMS	109.439,73	0,00	0,00	109.439,73
153 - IRRF - CONTRATADOS HLP	682.212,39	0,00	0,00	682.212,39
154 - IRRF - CONTRATADOS PSFI	21.819,02	0,00	0,00	21.819,02
154 - ESCOLA N.S.GRACAS-MENS.ESCOLAR	492,63	0,00	0,00	492,63
155 - IRRF - CONTRATADOS PSF	110.192,42	0,00	0,00	110.192,42
155 - COLEGIO STJ_DOROTEIA-MENS.ESCOLAR	61,50	0,00	0,00	61,50
156 - IRRF - CONTRATADOS PACS	12,76	0,00	0,00	12,76
157 - IRRF - CONTRATADO SB	1.049,00	0,00	0,00	1.049,00
158 - IRRF - COMMISSIONADOS SMS	5.381,40	0,00	0,00	5.381,40
161 - IRRF - PREST. SERVIÇOS	9.094,65	18.007,11	14.258,88	12.842,88
162 - INSS - PREST. SERVIÇOS	17.544,98	8.043,65	5.978,89	19.609,74
163 - SINDICATO DOS AGENTES DE ENDEMIAS - TFECD	12.666,28	0,00	0,00	12.666,28
165 - PRÓSMED-ASSIT.MEDICA/ODONTO.	3.688,39	3.209,00	5.643,85	1.253,54
170 - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	0,00	0,00	0,00
176 - PLUS SAUDE	1.697,15	5.692,85	7.390,04	0,00
178 - MANUT. CONSELHO PSFI	5,00	0,00	0,00	5,00
181 - CONSIGNAÇÕES BANCO BONSUCESSO	36.776,97	33.207,45	33.347,46	36.636,96
182 - CONSIGNAÇÕES SINDICAS - ACS/PACS	851,76	12.800,00	12.551,76	1.100,00
185 - BANCO GERADOR S/A	21.717,67	67.335,44	64.151,11	24.902,00
187 - BANCO GERACARD	193.370,33	0,00	4.800,09	188.570,24
188 - INSS - NASF	3.879,02	0,00	0,00	3.879,02
189 - IRRF - NASF	172,35	0,00	0,00	172,35
190 - INSS - AC. CIDADE	286,00	0,00	0,00	286,00
191 - DESCONTO DE FALTA DO SERVIDOR	151.828,14	0,00	0,00	151.828,14
192 - SIMEPE - SINDICATO DOS MÉDICOS DE PERNAMBUCO	2.880,00	0,00	0,00	2.880,00
197 - PREVUNA	1.344,00	0,00	0,00	1.344,00
199 - VALE GAS	3.765,50	0,00	0,00	3.765,50
200 - EMPREST.CONSIG.BANCO RURAL	11.905,81	0,00	0,00	11.905,81
201 - INST.PREV.SERV.MUN.PESQ.IPSEMP	49.592,38	0,00	0,00	49.592,38
209 - ASSOCIAÇÃO DOS AGENTES DE ENDEMIAS AAEP	1.793,00	0,00	0,00	1.793,00
225 - INSS-CAPS	542,64	0,00	0,00	542,64
226 - SINPROSMUP	469,35	0,00	0,00	469,35
239 - IRRF - CONTRATADOS DO CAPS	55,96	0,00	0,00	55,96
241 - CONSIGNADO HCP	525,09	395,28	400,77	519,60
251 - IRRF-CAPS	10.744,56	0,00	0,00	10.744,56
254 - GÁS PAZVA	4.992,00	0,00	4.992,00	0,00
321 - ABONO FAMÍLIA	3.253,44	30.629,37	30.629,37	3.253,44
322 - SALÁRIO MATERNIDADE	25.165,74	98.429,53	107.009,53	16.585,74
2007 - Outras Retenções	8.887,15	0,00	0,00	8.887,15

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tce-pe.gov.br/cp/validaDoc.seam?codigo_documento=ac62d42-9386-4d79-aa70-62e99cd445da

2022 - Consignados - BMG	5.374,50	0,00	0,00	5.374,50
2051 - CAUÇÃO PROCES.LICITATÓRIO	1.536,87	0,00	0,00	1.536,87
2054 - BANCO BONSUCESSO S/A	6.982,68	12.378,18	15.501,29	3.859,57
2092 - CONSIGNADO DO BANCO GERADOR	970,70	0,00	0,00	970,70
2104 - BANCO GERACARD	21.301,98	20.663,64	28.763,65	13.201,97
2109 - PASEP - PAGAMENTO DESTINADOS AO FUNCIONÁRIOS	27.138,74	0,00	0,00	27.138,74
2126 - BANCO CRUZEIRO SUL - CARTÃO DE CRÉDITO	70,00	0,00	0,00	70,00
2154 - SALÁRIO-FAMÍLIA - A COMPENSAR - INSS	2.071,04	0,00	0,00	2.071,04
2155 - SALÁRIO-FAMÍLIA - IPSEMP	3.170,74	0,00	0,00	3.170,74
2156 - Contribuição Sindical	87,43	0,00	0,00	87,43
2171 - ISS	28.246,74	32.632,04	33.918,49	26.960,29
2172 - IRRF	19.263,84	0,00	2.021,74	17.242,12
2173 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	27.100,38	0,00	0,00	27.100,38
2174 - IRRF SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	93,00	0,00	0,00	93,00
2180 - SINTMEP	8.870,91	0,00	8.702,06	168,85
2189 - BANCO PANAMERICANO S/A - EMPREST. CONSIG.	1.629,60	0,00	0,00	1.629,60
2201 - COPA - GÁS	38,00	0,00	0,00	38,00
2995 - Associação Agente de Endemias	366,00	18,00	0,00	384,00
3035 - Banco BMG	315,22	0,00	0,00	315,22
3036 - Banco Real	1.652,02	0,00	0,00	1.652,02
3037 - CLIN SOS ODONTO	45,00	0,00	0,00	45,00
3038 - Desconto Hospital	300,97	59,40	0,00	360,37
3039 - Desconto AD SAL	72,60	0,00	0,00	72,60
3041 - PROSMED	1.683,00	4.421,00	4.421,00	1.683,00
3042 - SALDO DEVEDOR	5.247,52	551,08	0,00	5.798,60
3043 - Vale Gás	1.787,00	32.631,00	32.631,00	1.787,00
3055 - CONFINS	530,09	0,00	0,00	530,09
3056 - CSLL	176,70	0,00	0,00	176,70
3057 - PIS	114,85	0,00	0,00	114,85
3115 - Consignado Saúde	1.005,08	28.825,74	28.825,74	1.005,08
3141 - Consignados Banco Santander - Prefeitura	340,00	4.391,24	5.077,09	-345,85
3161 - Consignado Santander	0,00	34.069,71	33.252,80	816,91
6022 - ISS - PESSOA FISICA	31.122,82	12.290,72	6.936,40	36.477,14
6023 - ISS - PESSOA JURIDICA	20.200,07	0,00	0,00	20.200,07
6024 - IRRF - PESSOA FISICA	9.359,46	733,60	76,35	10.016,71
6025 - IRRF - PESSOA JURIDICA	18.089,54	1.413,81	759,39	18.743,98
6026 - IPSEMP - DESCONTO IPSEMP	2.613,53	0,00	1.216,82	1.396,71
6030 - INSS - PESSOA FISICA	125.282,02	27.369,69	56.433,41	96.218,30
6039 - INSS - PESSOA JURIDICA	5.814,44	132,00	0,00	5.946,44
9845 - CARTÃO BONSUCESSO	231,87	0,00	0,00	231,87
9846 - CARTÃO GERADOR - GERACARD	2.327,90	212,83	526,87	2.013,86
9847 - SISMUP	613,84	874,98	908,34	580,50
9848 - CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	10.537,47	13.738,51	14.565,33	9.710,65
9849 - BRADESCO (EMPRESTIMOS/CONSIGNADOS)	161,84	0,00	0,00	161,84
9850 - PROSMED	1.477,00	1.275,00	1.343,00	1.409,00
9851 - PLUS SAÚDE	642,00	720,00	900,00	462,00
9853 - VALE GÁS - COPAGÁS	630,00	0,00	0,00	630,00
9854 - INSS - SERVIDOR (RGPS)	46.057,67	141.412,03	135.646,28	51.823,42
9855 - IPSEMP - RPPS SERVIDOR	11.075,67	16.935,47	18.124,50	9.886,64
9856 - IRRF - SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	18.667,02	6.208,57	5.910,99	18.964,60
9857 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	6.651,68	0,00	0,00	6.651,68
9858 - PENSÃO ALIMENTÍCIA - OCILDO GERALDO LEAL DOS SANTOS	141,90	0,00	0,00	141,90
9859 - SALÁRIO FAMÍLIA	317,24	2.674,23	2.441,53	549,94
9860 - ABONO FAMÍLIA (IPSEMP)	543,71	587,88	541,34	590,25
9901 - LIQUIGÁS SISMUP	620,00	3.359,00	3.423,00	556,00
9904 - LIQUIGÁS	922,00	6.278,00	6.835,00	365,00
9910 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	3.714,87	3.714,87	0,00
45407 - CONSIGNADO CEF - SAÚDE	12.069,92	416.791,92	415.793,00	13.068,84
45415 - CONSIGNADO FMS - SANTANDER	300,65	160.977,36	133.820,46	27.457,55
45416 - CONSIGNADO FMS - BANCO DO BRASIL	1.170,83	18.772,51	18.539,70	1.403,64
90192 - IPSEMA	655,27	0,00	0,00	655,27
90241 - SINGMAG	35,20	422,40	422,40	35,20
90270 - LIQUIGÁS SISMUPE	13.465,00	78.037,00	83.840,00	7.662,00
90277 - LIQUIGÁS - FINTNET	1.305,00	0,00	1.305,00	0,00

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 7.024.869,35. Houve inscrição no total de R\$ 15.539.544,56, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 15.366.960,38 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 7.197.453,53.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve redução da dívida fluante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 997.900,11, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 31.739.656,72, as inscrições totais foram de R\$ 24.391.166,73, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 20.562.965,51 e cancelamentos no valor de R\$ 4.826.101,33. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 30.741.756,61.

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 houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.
- Alertamos os gestores da educação para o tratamento dado pelo TCE-PE quanto aos restos a pagar processados e não processados sem disponibilidade financeira que reduzem o montante do cálculo da aplicação dos 25% dos impostos e transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino.

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 20.910/32, foram prescritos o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar das entidades municipais, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

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

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

O Demonstrativo da Dívida Fluante obedece a estrutura definido no Anexo XVI da Resolução TC Nº 066/2019. 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 Fluante (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 Fluante (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 Fluante (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 Fluante (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 Fluante (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 Fluante 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 Fluante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

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

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2019	2018
1º	RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens	254.757,86	339.362,97
2º	Contribuição ao RGPS	612.694,54	487.482,36
3º	Outros Consignações	5.867.050,00	6.114.559,32

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

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

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: https://tce.tcepe.gov.br/ptf/validaDoc.seam Código do documento: aecb2d43-9386-4d79-aa76-82e99cd445da

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE PESQUEIRA
Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 066, de 04 de dezembro de 2019)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE CASTRO TENORIO, JOSE INALDO DA SILVEIRA, JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: aecb2d43-9386-4d79-aa76-82e99cd445da

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
--	-------------------------------------	------------------------------------	--	-----------

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

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

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

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

MARIA JOSÉ CASTRO TENÓRIO
 Prefeita

JAIRO PEREIRA DA LUZ
 Contador
 CRC-PE Nº 027230/O-0