



(Resolução TC Nº 66, de 04 de dezembro de 2019)

ITEM 11

PRESTAÇÃO DE CONTAS
EXERCÍCIO DE 2019





Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b176d655

DDFM

2019

Publicado em abril de 2020

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Executiva de
Finanças e Arrecadação

Departamento de Contabilidade



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b02801766655



DDFM
2019

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Executiva de Finanças e Arrecadação
Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020



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\$ 62.188.209,56**. Durante o exercício houve inscrição no valor de **R\$ 125.518.831,95**, cancelamentos no valor de **R\$ 21.395.199,74** e pagamentos (baixas) no valor de **R\$ 129.341.831,26**. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de **R\$ 51.425,00** e baixa no valor de **R\$ 51.425,00**. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de **R\$ 36.970.010,51**. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC-PE Nº 015662/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b76d655

DDFM
2019

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Município do Cabo de Santo Agostinho

Praça Praça Ministro André Cavalcante, s/n - Centro - 54.505-320 - Cabo de Santo Agostinho/ PE
CNPJ: 11.294.402/0001-62

Usuário: Osman Bruno Rodrigues

Chave de Autenticação
1702-0463-045

Página
1 / 1

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO XXV - Resolução TC nº 67/2019

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)	52.316.719,01	20.535.841,01	26.649.047,49	21.356.802,41	51.425,00	51.425,00	24.846.710,12
Processados							
Ano 2009	91.035,01	0,00	0,00	91.035,01	0,00	0,00	0,00
Ano 2012	6.946,54	0,00	0,00	6.946,54	0,00	0,00	0,00
Ano 2014	5.055,31	0,00	0,00	5.055,31	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	499.661,15	0,00	108.021,40	283.188,57	0,00	0,00	108.451,18
Ano 2016	5.504.885,38	0,00	278.608,63	2.096.478,78	0,00	0,00	3.129.797,97
Ano 2017	722.356,52	0,00	8.100,00	101.255,25	51.425,00	0,00	664.426,27
Ano 2018	13.726.912,15	0,00	13.129.749,27	348.166,31	0,00	0,00	248.996,57
Ano 2019	0,00	14.112.800,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14.112.800,01
Subtotal dos RPP	20.556.852,06	14.112.800,01	13.524.479,30	2.932.125,77	51.425,00	0,00	18.264.472,00
Não processados							
Ano 2008	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2009	988.491,57	0,00	0,00	988.491,57	0,00	0,00	0,00
Ano 2010	2.762.954,12	0,00	160.637,82	2.602.316,30	0,00	0,00	0,00
Ano 2013	2.691.232,51	0,00	166.699,27	2.524.533,24	0,00	0,00	0,00
Ano 2014	159.769,54	0,00	0,00	159.769,54	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	1.130.644,33	0,00	161.922,75	968.721,58	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	3.366.575,01	0,00	0,00	3.366.575,01	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	7.101.598,13	0,00	1.147.404,84	5.902.768,29	0,00	51.425,00	0,00
Ano 2018	13.108.601,74	0,00	11.487.903,51	1.461.501,11	0,00	0,00	159.197,12
Ano 2019	0,00	6.423.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.423.041,00
Subtotal dos RPNP	31.759.866,95	6.423.041,00	13.124.568,19	18.424.676,64	0,00	51.425,00	6.582.238,12
Depósitos (Subtotal)	9.871.490,55	104.982.990,94	102.692.783,77	38.397,33	0,00	0,00	12.123.300,39
CONSIGNACOES	9.288.796,45	104.437.807,90	102.130.647,23	38.397,33	0,00	0,00	11.557.559,79
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	582.694,10	0,00	27.905,61	0,00	0,00	0,00	554.788,49
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	545.183,04	534.230,93	0,00	0,00	0,00	10.952,11
Total	62.188.209,56	125.518.831,95	129.341.831,26	21.395.199,74	51.425,00	51.425,00	36.970.010,51

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho, Faculdade de Ciências Humanas do Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Assistência Social de Cabo de Santo Agostinho, Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Cabo de Santo Agostinho, FMDDCA - F. M. dos Direitos da Criança e Adolescente de Cabo de Santo Agostinho, CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO, CABOPREV - FUNDO FINANCEIRO e Câmara Municipal do Cabo de Santo Agostinho.

Luiz Cabral de Oliveira Filho

Prefeito
CPF- 113.452.924-49

Wilmar Pires Bezerra

Contador
CRC PE 015662/O-2



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



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 do Cabo de Santo Agostinho (PMCSA).
a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3. CNPJ: 11.294.402/0001-62.
a.4. Domicílio do órgão ou entidade: Praça Min. André Cavalcanti, s/nº – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco – CEP: 54.515-070.
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 207.048 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº de 3.416 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 22º 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 do Cabo de Santo Agostinho;2) Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho (PMCSA);3) Fundo Municipal de Saúde (FMS);4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);5) Fundo Municipal de Desenvolvimento Social (FMDS);6) Fundo Municipal de Defesa da Criança e ao Adolescente (FMDDCA);7) Faculdade de Ciências Humanas e Sociais Aplicadas do Cabo (FACHUCA);8) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais do Cabo de Santo Agostinho (CABOPREV).

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.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município Exercício de 2019

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://tce.te.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b76d655

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

- Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.
- 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.
- 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)

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO XVI - Resolução TC nº 66/2019							
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)	52.316.719,01	20.535.841,01	26.649.047,49	21.356.802,41	51.425,00	51.425,00	24.846.710,12
Processados							
Ano 2009	91.035,01	0,00	0,00	91.035,01	0,00	0,00	0,00
Ano 2012	6.946,54	0,00	0,00	6.946,54	0,00	0,00	0,00
Ano 2014	5.055,31	0,00	0,00	5.055,31	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	499.661,15	0,00	108.021,40	283.188,57	0,00	0,00	108.451,18
Ano 2016	5.504.885,38	0,00	278.608,63	2.096.478,78	0,00	0,00	3.129.797,57
Ano 2017	722.356,52	0,00	8.100,00	101.255,25	51.425,00	0,00	664.426,27
Ano 2018	13.726.912,15	0,00	13.129.749,27	348.166,31	0,00	0,00	248.996,57
Ano 2019	0,00	14.112.800,01	0,00	0,00	0,00	0,00	14.112.800,01
Subtotal dos RPP (Nota 2)	20.556.852,06	14.112.800,01	13.524.479,30	2.932.125,77	51.425,00	0,00	18.264.472,00
Não processados							
Ano 2008	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2009	988.491,57	0,00	0,00	988.491,57	0,00	0,00	0,00
Ano 2010	2.762.954,12	0,00	160.637,82	2.602.316,30	0,00	0,00	0,00
Ano 2013	2.691.232,51	0,00	166.699,27	2.524.533,24	0,00	0,00	0,00
Ano 2014	159.769,54	0,00	0,00	159.769,54	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	1.130.644,33	0,00	161.922,75	968.721,58	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	3.366.575,01	0,00	0,00	3.366.575,01	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	7.101.598,13	0,00	1.147.404,84	5.902.768,29	0,00	51.425,00	0,00
Ano 2018	13.108.601,74	0,00	11.487.903,51	1.461.501,11	0,00	0,00	159.197,12
Ano 2019	0,00	6.423.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.423.041,00
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	31.799.866,95	6.423.041,00	13.134.568,19	18.424.676,64	0,00	51.425,00	6.582.230,12
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	9.871.490,95	104.982.996,94	102.692.783,77	38.397,23	0,00	0,00	12.123.300,39
CONSIGNAÇÕES	9.208.790,45	104.437.807,59	102.130.647,23	38.397,23	0,00	0,00	11.557.530,79
DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	882.694,10	0,00	27.905,63	0,00	0,00	0,00	554.788,49
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	546.189,04	534.230,93	0,00	0,00	0,00	10.952,11
Total (Nota 5)	62.188.209,96	125.518.831,95	129.341.831,26	21.395.199,74	51.425,00	51.425,00	36.970.010,51

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 52.316.719,01. Houve inscrição no total de R\$ 20.535.841,01, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 26.649.047,49 e cancelamento no valor de R\$ 21.356.802,41. 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\$ 51.425,00 e baixa de R\$ 51.425,00, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de R\$ 24.846.710,12. 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\$ 20.556.852,06. Houve inscrição no total de R\$ 14.112.800,01, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 13.524.479,30 e cancelamento no valor de R\$ 2.932.125,77. Quanto a transferência de restos a pagar não

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município Exercício de 2019

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b176d655

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

processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, foi inscrito no exercício o valor de **R\$ 51.425,00** e baixa de **R\$ 0,00**, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de **R\$ 18.264.472,00**.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de **R\$ 31.759.866,95**. Houve inscrição no total de **R\$ 6.423.041,00**, pagamentos (baixa) no valor de **R\$ 13.124.568,19** e cancelamento no valor de **R\$ 18.424.676,64**. 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\$ 51.425,00**, restando um saldo para o exercício seguinte no valor de **R\$ 6.582.238,12**.

DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	39.210,57	166.868,67	192.125,51	13.953,73
5 - CABOPREV	39.210,57	166.868,67	192.125,51	13.953,73
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.289.355,89	16.807.918,33	16.669.290,79	1.427.983,43
6 - INSS - FOLHA	1.851,49	1.574.255,63	1.576.107,12	0,00
9 - INSS	0,00	0,00	0,00	0,00
193 - INSS - Pessoa Física	891,00	2.051,44	2.051,44	891,00
348 - INSS - Pessoal Física	0,00	0,00	0,00	0,00
349 - INSS - Pessoal Jurídica	1.021,47	12.660,16	12.961,02	720,61
514 - INSS - Pessoa Física	961,40	896,50	1.378,30	479,60
1000 - INSS	85.240,94	0,00	0,00	85.240,94
2000 - INSS - Servidor	9.643,56	4.148.513,61	4.134.279,03	23.878,14
2000 - INSS	515.017,78	33.662,53	35.348,77	513.331,54
2001 - INSS - Pessoa Física	20.984,61	29.485,37	30.110,02	20.359,96
2002 - INSS - Pessoa Jurídica	287.715,81	6.345.345,51	6.409.058,12	224.003,00
3000 - INSS	1.089,94	0,00	0,00	1.089,94
3815 - INSS - Servidor	0,00	240.062,78	240.062,78	0,00
3816 - INSS - Pessoa Física	6.253,72	4.849,84	5.487,84	5.615,72
3817 - INSS - Pessoa Jurídica	295,38	24.317,73	24.317,73	295,38
4000 - INSS	0,00	0,00	0,00	0,00
5000 - INSS	405,86	0,00	0,00	405,86
6000 - INSS - PRESTADOR PESSOA JURÍDICA	195.795,62	932.570,77	864.032,90	264.333,49
6001 - INSS	15.922,21	40.883,35	0,00	56.805,56
6002 - INSS - PRESTADOR AUTÔNOMO PESSOA FÍSICA	1.883,26	0,00	0,00	1.883,26
6003 - INSS - SERVIDOR	1.333,30	3.291.604,38	3.291.604,38	1.333,30
6004 - INSS - TRANSPORTE PESSOA JURÍDICA	6.429,69	0,00	0,00	6.429,69
6005 - INSS - TRANSPORTE PESSOA FÍSICA	720,63	0,00	0,00	720,63
7000 - INSS - Pessoal	721,51	656,27	0,00	1.377,78
7001 - INSS - Serviços	619,85	106,72	0,00	726,57
8000 - Previdência - INSS	4.169,31	0,00	0,00	4.169,31
8001 - INSS 13º Salário	5.792,04	6.907,57	0,00	12.699,61
8002 - INSS - Férias	2.999,65	0,00	0,00	2.999,65
8003 - INSS C	121.595,86	119.088,17	42.491,14	198.192,89
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	77.668,35	19.908.573,00	19.495.697,32	490.544,03
1001 - Previdência Própria (Fundo Financeiro)	3.217,97	6.095.816,48	6.095.816,48	3.217,97
1074 - Previdência Própria (Fundo Previdenciário)	0,00	8.129.775,04	8.129.775,04	0,00
2001 - CABOPREV- FUNDO FINANCEIRO	5.896,52	21.881,04	21.865,01	5.912,55
2002 - CABOPREV - FUNDO PREVIDENCIÁRIO	68.134,38	253.480,93	253.155,16	68.460,15
4001 - Previdência Própria (Fundo Financeiro)	0,00	0,00	0,00	0,00
4026 - Previdência Própria (Fundo Previdenciário)	0,00	9.663,80	9.663,80	0,00
6006 - PREVIDÊNCIA - CABOPREV FF	419,48	125.613,32	116.200,23	9.832,57
6007 - PREVIDÊNCIA - CABOPREV FP	0,00	5.272.342,39	4.869.221,64	403.120,79
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.230.298,86	9.466.768,94	9.350.452,52	2.346.615,28
7 - IRRF - FOLHA	745.948,58	3.382.362,33	3.374.045,92	754.264,99
19 - IRRF - PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	1.496,29	0,00	1.496,29
2003 - Impostos de Renda Retido na Fonte Sobre os Rendimentos do Trabalho	28.279,57	223.559,05	226.159,12	25.679,50
2004 - IRRF	1.008.929,37	0,00	0,00	1.008.929,37
2005 - Impostos de Renda Retido na Fonte Sobre Outros Rendimentos	152,84	1.870,95	1.898,30	125,51
6200 - IRRF/ FÉRIAS	0,00	127,56	0,00	127,56
7002 - IRRF	14.813,71	94.623,77	86.396,45	23.041,03
8004 - IRRF C	432.174,77	5.762.728,99	5.661.952,73	532.951,03
2.1.8.8.1.01.05.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.602,38	0,00	0,00	40.602,38
68 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.602,38	0,00	0,00	40.602,38
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	561.070,57	7.816.118,45	7.881.111,53	496.077,49
10 - ISS	9.610,32	21.054,49	5.611,61	25.053,20
1003 - ISQN - Retenção	301.788,29	6.979.762,02	7.124.185,99	157.364,32
2006 - ISQN	55.097,83	6.189,62	6.108,87	55.178,58
3001 - ISQN	0,00	2.648,82	2.648,82	0,00
4002 - ISQN	6.066,05	28.411,48	31.013,69	3.463,84
5001 - ISQN	139,25	2.849,14	2.988,39	0,00
6008 - ISSQN	188.383,19	773.800,46	708.554,16	253.629,49
7003 - ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
8005 - ISS C	-14,36	1.402,42	0,00	1.388,06
2.1.8.8.1.01.09.00.00.00 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	69.230,59	6.932.040,61	6.921.642,82	79.628,38

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b9284682-fd21-46f0-adee-b023b7f6d655

3002 - IRRF	3.195,99	25.256,77	25.351,97	3.100,79
4003 - IRRF	4.848,51	66.131,76	67.173,03	3.807,24
5002 - IRRF	86,77	3.088,59	3.130,36	45,00
6009 - IRRF	61.099,32	6.837.563,49	6.825.987,46	72.675,35
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	657,44	192.169,75	192.169,75	657,44
11 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	98.477,31	98.477,31	0,00
6010 - ALIMENTO FAMÍLIA	657,44	93.692,44	93.692,44	657,44
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	7.577,12	57.422,97	53.473,57	11.526,52
2007 - CONVENIO SAÚDE	1.129,21	12.766,86	12.722,26	1.173,81
6011 - IDEAL SAÚDE	6.447,91	0,00	0,00	6.447,91
6016 - ODONTOPREV	0,00	44.656,11	40.751,31	3.904,80
2.1.8.8.1.01.12.00.00.00 - ASSISTENCIA A SAUDE - ADMINISTRAÇÃO PROPRIA	16.621,91	239.329,06	228.397,60	27.553,37
1006 - UNIMED RECIFE ODONTO	4.745,79	0,00	0,00	4.745,79
1008 - Doação para o FCA	42,00	216,00	222,00	36,00
1009 - UNIMED GUARARAPES	67,18	0,00	0,00	67,18
1016 - Prev System Odonto	1.442,70	19.623,56	19.443,98	1.622,28
1017 - DESCONTO APSE	2.666,00	74.410,00	70.150,00	6.926,00
1018 - DESC ODONTO SYSTEM	7.167,02	78.886,90	84.150,42	1.903,50
2011 - ODONTOPREV S.A. - (CONVENIO ODONTOLOGICO)	94,62	1.135,44	1.135,44	94,62
3813 - DESCONTO APSE	75,00	1.065,00	1.050,00	90,00
4008 - DESC ODONTO SYSTEM	321,60	1.098,80	1.420,40	0,00
4683 - DESC ODONTOPREV SA	0,00	1.055,36	803,36	252,00
10140 - DESC ODONTOPREV S.A	0,00	61.838,00	50.022,00	11.816,00
2.1.8.8.1.01.13.00.00.00 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.206,93	17.375,00	17.375,00	19.206,93
14 - P.R.P	0,00	5.600,00	5.600,00	0,00
15 - P.M.N	0,00	4.275,00	4.275,00	0,00
16 - P.T.C	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
69 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.206,93	0,00	0,00	19.206,93
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3,00	3.804.137,62	3.527.246,26	276.894,36
13 - EMPRESTIMO CONSIGNADO CEF	3,00	654.211,80	653.916,39	298,41
6020 - EMP. BANCO CRUZEIRO DO SUL	0,00	56.018,25	51.385,17	4.633,08
6022 - EMP. CONSIG CAIXA ECONOMICA	0,00	3.093.907,57	2.821.944,70	271.962,87
2.1.8.8.1.01.18.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO FAMÍLIA NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00	276,36	276,36	0,00
8 - SALÁRIO FAMÍLIA - CABOPREV	0,00	262,40	262,40	0,00
73 - SALARIO FAMILIA - INSS	0,00	13,96	13,96	0,00
2.1.8.8.1.01.19.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A SALÁRIO MATERNIDADE NA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL	0,00	2.132,07	2.132,07	0,00
25 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	2.132,07	2.132,07	0,00
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	4.937.292,84	39.026.082,15	37.637.058,54	6.326.316,45
20 - VALE TRANSPORTE	0,00	25.272,10	25.272,10	0,00
62 - SINTRAC	0,00	1.409,41	1.409,41	0,00
70 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	807,46	0,00	0,00	807,46
345 - IRRF sobre férias	826,41	0,00	0,00	826,41
346 - Dif. CABOPREV sobre 13º Salário	568,95	0,00	0,00	568,95
355 - Licença Médica	0,00	16.104,92	16.104,92	0,00
1021 - SINDGUARDAS-CABO	4.910,80	71.691,45	70.261,94	6.340,31
1022 - Recebimento de Vale Transporte	35.152,11	1.905.209,11	1.902.073,05	38.288,17
1023 - SINTRAC	9.901,89	137.701,93	136.514,21	11.089,61
1024 - Empréstimo CEF	656.666,12	8.999.958,23	8.508.746,03	1.147.878,32
1025 - Clube de Garantia de Seguro	313,36	6.514,71	6.290,93	537,14
1026 - CONS. BANCO DO BRASIL	2.922,25	58.822,96	56.834,89	4.910,32
1028 - SESI	2.904,00	0,00	0,00	2.904,00
1029 - SINPC	0,00	528.842,74	487.701,64	41.141,08
1033 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	3.029,43	0,00	0,00	3.029,43
1034 - SERRAMBI TURISMO	0,00	13.075,00	13.075,00	0,00
1037 - ASGLUAMC	1.694,00	21.037,25	20.957,17	1.774,08
1038 - APEFISCO	630,00	7.350,00	7.330,00	650,00
1039 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	31.543,95	779.309,59	779.309,59	31.543,95
1041 - PASEP	962.713,00	0,00	0,00	962.713,00
1042 - Honorários Advocáticos - Folha de Pagamento	46.379,28	0,00	0,00	46.379,28
1045 - CONSIG. CARD CRUZEIRO DO SUL	3.573,58	86.269,44	82.894,38	6.948,64
1046 - Doações ao FUMDESDE	0,27	0,00	0,00	0,27
1048 - INVEST SOCIAL AO FUNDO CRIA	0,00	240,00	220,00	20,00
1049 - SALARIO MATERNIDADE INSS	6.816,28	68.584,35	68.584,35	6.816,28

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



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)

1050 - SALARIO FAMILIA INSS	0,00	23.099,88	23.099,88	0,00
1051 - Salário-Família - CABOPREV	0,00	31.472,96	31.472,96	0,00
1052 - Salário-Maternidade - CABOPREV	0,00	0,00	0,00	0,00
1054 - TELEFONE EXCEDENTE	1.427,68	0,00	0,00	1.427,68
1055 - IRRF sobre os rendimentos do trabalho	893.530,44	10.871.272,49	10.140.764,17	1.624.038,76
1056 - IRRF sobre outros rendimentos	154.811,83	1.592.122,59	1.558.518,49	188.415,93
1059 - Falta de Mês Anterior	27.687,12	482.357,28	436.819,24	73.225,16
1060 - Restituição ao Erário Público	32.139,21	172.206,38	191.776,10	12.569,49
1061 - Redutor Limite Max. 100% L28	4.803,27	17.779,11	22.101,06	481,32
1062 - HONORÁRIOS SUJUMBÂNCIAIS	0,00	201.616,64	151.470,92	50.145,72
1776 - ODONTO SYSTEM	348,70	71,00	71,00	348,70
1777 - APEFISCO	450,00	570,00	515,00	505,00
1789 - Contribuição Auxílio Redução	0,00	764,08	0,00	764,08
1804 - DESC PREV MENOR MES ANT	478,08	0,00	0,00	478,08
1824 - SINPC	0,00	334,14	286,40	47,74
1825 - APSE	0,00	810,00	720,00	90,00
2013 - C. CELULARES	15.972,03	0,00	0,00	15.972,03
2014 - Salário Família - CABOPREV	7.079,65	0,00	0,00	7.079,65
2016 - CONVÊNIO EDUCAÇÃO	111.954,29	0,00	0,00	111.954,29
2017 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	20.101,06	17.811,01	2.290,05
2018 - FGTS	119.261,98	0,00	0,00	119.261,98
2020 - VALE TRANSPORTE - MUNICIPAL	0,00	1.389,40	1.389,40	0,00
2021 - Consignado Caixa Economica	17.822,56	207.248,87	209.202,64	15.868,79
2027 - DEVOLUÇÃO DE SALÁRIO INDEVIDO	0,00	2.118,06	1.782,51	335,55
3819 - Desconto (ADANT) CPFC	0,00	10.489,56	10.489,56	0,00
3826 - Pensão Alimentícia	0,00	4.108,73	3.886,36	222,37
4011 - EMP.CADIA ECONÔMICA	1.746,54	3.252,58	3.252,60	1.746,52
4013 - SALARIO MATERNIDADE INSS	0,00	38.254,11	38.254,11	0,00
4014 - RESTITUIÇÃO AO ERÁRIO PÚBLICO.	0,00	8.460,59	8.460,59	0,00
4019 - SINTRAC	44,85	256,80	278,20	23,45
4020 - VALE TRANSPORTE	4.059,40	41.744,41	42.491,33	3.312,48
4021 - SERRAMBI V.TUR LTDA	293,33	480,00	480,00	293,33
4022 - SALARIO FAMILIA INSS	761,04	4.788,80	4.788,80	761,04
6023 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	6,10	0,00	0,00	6,10
6025 - SALÁRIO-MATERNIDADE - CABOPREV	0,00	143.413,59	143.413,59	0,00
6026 - RESTITUIÇÕES	0,00	485.627,60	485.627,60	0,00
6027 - ASSOC PE DOS SERV DO ESTADO - APSE	0,00	3.280,00	3.010,00	270,00
6028 - VALE TRANSPORTE	57.678,09	442.420,08	442.420,08	57.678,09
6031 - SALÁRIO-FAMÍLIA - CABOPREV	0,00	7.762,51	7.762,51	0,00
6032 - CONS. BANCO DO BRASIL	0,00	10.661,84	10.293,90	367,94
6034 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	3.376,35	171.342,48	171.342,48	3.376,35
6037 - SEGURO DE VEÍCULOS	25.620,58	0,00	0,00	25.620,58
6038 - AMACS	0,00	79.794,74	79.794,74	0,00
6040 - ASSOC. DESP. CABENSE - CAMISA	12,00	0,00	0,00	12,00
6041 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	19.371,40	19.371,40	0,00
6043 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	227.819,41	0,00	0,00	227.819,41
6045 - SESI	452,00	0,00	0,00	452,00
6046 - DOAÇÃO F. C. a	5,00	12,00	0,00	17,00
6048 - SINTRAC	0,00	56.920,91	52.406,47	4.514,44
6049 - SERRAMBI V. TUR. LTDA.	0,00	7.920,00	7.920,00	0,00
6050 - SEEPE-SINDICATO ENFERM	0,00	3.813,71	3.503,54	310,17
6054 - SALARIO FAMILIA - INSS	29.784,09	0,00	0,00	29.784,09
6187 - DESC. PREV MENOR MÊS ANT	188,16	62,94	0,00	251,10
6189 - Restituição a FMCSA Valores INDE	5.802,51	12.042,96	0,00	17.845,47
6190 - IRRF S/ 13P	371.719,13	476.848,10	846.330,61	2.236,62
6191 - Faltas mês Anterior	764,40	0,00	0,00	764,40
6198 - Diferença Alíquota Março 2018	0,00	9,37	0,00	9,37
6199 - Consignado ACCORDO BB	0,00	2.832,36	708,09	2.124,27
7004 - EMPRÉSTIMO CADIA ECONÔMICA FEDERAL	12.890,70	144.121,10	141.508,19	15.503,61
7005 - SINTRAC	252,70	516,40	469,80	299,30
7006 - Redutor Caboprev	0,00	1.337,14	0,00	1.337,14
7008 - CARTÃO BANCO PAN	952,74	0,00	0,00	952,74
7009 - Contribuição Inativo Caboprev	0,00	30.288,28	30.288,28	0,00
7010 - AMACS	3.493,92	1.251,42	96,83	4.648,51

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b176d655

8006 - Prosmed Saúde Odonto	109,52	0,00	0,00	109,52
8007 - Alimento Família s/13º Salário	19.065,95	0,00	0,00	19.065,95
8008 - DEVOLUÇÃO DE PAG. INDEVIDO	5.587,67	1.796,83	0,00	7.384,50
8010 - Consignado Card Cruz Sul	25.240,11	0,00	0,00	25.240,11
8011 - Unimed Guararapes	2.410,53	0,00	0,00	2.410,53
8012 - EMPRESTIMO SANTANDER	2.890,97	0,00	0,00	2.890,97
8016 - Doação para o FCA	179,00	996,00	498,00	677,00
8017 - EMPRESTIMO CONSIG PANAMERICANO	97,30	0,00	0,00	97,30
8018 - Acredito	1.935,53	0,00	0,00	1.935,53
8019 - Redutor CaboPrev	0,00	421.468,54	421.468,54	0,00
8020 - CONSIG CARD PANAMERICANO	17.412,76	44.717,51	37.281,48	24.848,79
8021 - Previdência s/ Teto	0,00	0,00	0,00	0,00
8023 - DESCONTO PENSÃO POR MORTE	165,64	0,00	0,00	165,64
8024 - Restituição ao Erlário	6.225,95	0,00	0,00	6.225,95
8025 - Associação Desportiva Cabense - ADC	278,00	0,00	0,00	278,00
8026 - Ideal Saúde	168,28	0,00	0,00	168,28
8027 - Empréstimo Cruzeiro do Sul	659,31	0,00	0,00	659,31
8029 - Pensão Alimentícia	247.522,51	236.399,41	56.703,90	427.218,02
8030 - SINPC	21.358,17	297.263,98	279.101,48	39.520,67
8031 - Asguamc	321,36	693,50	430,30	584,56
8032 - Vale Transporte CaboPrev	225,57	13.824,94	0,00	14.050,51
8034 - Contribuição Pensionista Caboprev	0,00	87.371,78	87.371,78	0,00
8035 - Redutor	0,00	808.351,50	808.351,50	0,00
8037 - AMACS	57,07	0,00	0,00	57,07
8039 - Diferença INSS	19,79	0,00	0,00	19,79
8040 - Serrambi Turismo	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
8041 - SESI	324,00	294,00	294,00	324,00
8042 - Semepe - Saúde	1.630,85	0,00	0,00	1.630,85
8043 - Sindiquardas Cabo	1.130,77	7.050,34	6.395,10	1.786,01
8045 - Contribuição Inativo Caboprev	0,00	952.455,20	952.455,20	0,00
8046 - Contribuição Servidor Ativo CaboPrev	0,00	23.444,08	20.389,72	3.054,36
8047 - ASSOCIAÇÃO PERNAMBUCANA DE SERVIDORES DO ESTADO APSE	4.454,00	20.970,00	19.080,00	6.344,00
8050 - Contribuição Sindical	1.151,67	0,00	0,00	1.151,67
8051 - Prosmed Saúde	198,00	0,00	0,00	198,00
8052 - Desconto Pagamento Indevido	3.772,16	500,00	0,00	4.272,16
8053 - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	0,00	93.437,11	84.134,38	9.302,73
8055 - Odonto System	0,00	25.278,62	23.106,02	2.172,60
8056 - Sintrac	30.096,81	131.620,20	131.521,74	30.195,27
8057 - Empréstimo Caixa Econômica Federal	627.040,38	7.178.883,36	7.123.736,82	682.186,92
8059 - Clube Garantia de Seguros	3.221,46	16.666,44	15.292,66	4.595,24
8060 - Apefisco	510,00	3.855,00	3.654,60	710,40
8061 - Unimed Recife Odonto	28,73	0,00	0,00	28,73
8063 - Serrambi Tur. Ltda	2.560,00	1.280,00	1.280,00	2.560,00
11078 - SINDICATO - SINDASACE	0,00	16.291,80	8.055,39	8.236,41
34578 - Desconto (ADIANT) CPPC	0,00	13.889,43	13.889,43	0,00
34596 - HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	0,00	12.536,43	12.536,43	0,00
34598 - DESCONTOS DIVERSOS	0,00	48.532,51	0,00	48.532,51
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	193.681,75	0,00	27.905,61	165.776,14
1067 - CAUÇÃO	193.681,75	0,00	27.905,61	165.776,14
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00 - OUTROS DEPOSITOS	389.012,35	0,00	0,00	389.012,35
1068 - DESCONTO MENSAL - PODER LEGISLATIVO INSS	389.012,35	0,00	0,00	389.012,35
2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	545.183,04	534.230,93	10.952,11
1070 - Honorários Advocáticos	0,00	545.183,04	534.230,93	10.952,11
SUBTOTAL	9.871.490,55	104.982.396,02	102.730.586,18	12.123.300,39

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de **R\$ 9.871.490,55**. Houve inscrição no total de **R\$ 104.982.990,94**, pagamentos (baixa) no valor de **R\$ 102.692.783,77** e cancelamento no valor de **R\$ 38.397,33**. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de **R\$ 12.123.300,39**.

Ressalta-se que o Poder Legislativo realizou cancelamento de consignados no valor de **R\$ 38.397,33**, cujo lançamento equivocadamente não faz parte do Balanço Financeiro daquele Poder. Por este motivo as informações relativas as baixas do Balanço Financeiro não convergem com este Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve redução da dívida fluante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de **R\$ 25.218.199,05**, uma vez que o saldo anterior foi de **R\$ 62.188.209,56**, as inscrições totais foram de **R\$ 125.518.831,95**, os pagamentos (baixas) no valor de **R\$ 129.341.831,26** e cancelamentos no valor de **R\$ 21.395.199,74**. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, houve inscrição no valor de **R\$ 51.425,00** e baixa no valor de **R\$ 51.425,00**. O saldo para o exercício seguinte foi de **R\$ 36.970.010,51**.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO



Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município Exercício de 2019

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAI FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b76d655

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

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 aos Decretos Federal nº 20.910/32 e Municipal nº 1.836 de 11 de dezembro de 2019, foram considerados prescritos o montante de **R\$ 6.828.147,51**, relativo aos restos a pagar da entidade, 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 Flutuante 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 Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

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

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2019	2018
1º	IRRF SOBRE OS RENDIMENTOS DO TRABALHO	1.624.038,76	893.530,44
2º	EMPRÉSTIMO CEF	1.147.878,32	656.666,12
3º	PASEP	962.713,00	962.713,00

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**



**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019**

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b928a682-fd21-46f0-adee-b023b76d655

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

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

Houve cancelamento de depósitos com saldos equivocados vindos de exercícios anteriores no valor de R\$ 38.397,33, realizado pelo Poder Legislativo.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) 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.

f1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Instituto de Previdência	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2020	Em andamento

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**



**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)

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 Executivo de Administração e Recursos Humanos	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 Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Instituto de Previdência	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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 Executivo de Administração e Recursos Humanos	01/01/2021	Concluído
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 Executivo de Administração e Recursos Humanos	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Logística	01/01/2022	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO
DO CABO DE SANTO AGOSTINHO**



**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município
Exercício de 2019**

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b9284682-fd21-46f0-adee-b023b76d655

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

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
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Instituto de Previdência	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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.	Secretária Executiva de Finanças e Arrecadação	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).

LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC-PE Nº 015662/O-2