



Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://ecce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4157-864d-0 DE LIMA DE LIMA

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Publicado em abril de 2020





DDFI

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexémbro de 2019.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destado demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPCÁLDE SOUZA CONDEIRO, ROSTANDO FALCA O DELINA As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em defendadas os quais atendem ao padrão foram registradas em processor a contabilidade dentro de sua sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processor de contabilidade

ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 067, 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 DDFI do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 4.982.464,92. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 8.875.892,88, cancelamentos no valor de R\$ 0,00 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 9.415.289,60. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 4.443.068,20. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> KARLA CRISTINA SIQUEIRA VASCONCELOS Gestora



DDFI 2019

Demonstração da Dívida Flutuante Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNPJ: 23.752.598/0001-70

Chave de Autenticação Página Usuário: Rostand 1325-3048-591 1/1

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

			Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados	
Títulos	Saldo Anterior	Incovição	Baixa	a	inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição -	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	4.155.817,58	1.608.902,61	2.112.152,64	0,00	0,00	0,00	3.652.567,55
Processados	ı		1				
Ano 2016	140.917,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.917,18
Ano 2017	998.945,12	0,00	773.154,98	0,00	0,00	0,00	225.790,14
Ano 2018	1.350.161,34	0,00	1.338.997,66	0,00	0,00	0,00	11.163,68
Ano 2019	0,00	1.608.902,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1.608.902,61
Subtotal dos RPP NOTA 2	2.490.023,64	1.608.902,61	2.112.152,64	0,00	0,00	0,00	1.986.773,61
Não processados	1	1	1		1	1	
Ano 2016	685.784,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685.784,09
Ano 2017	980.009,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980.009,85
Subtotal dos RPNP NOTA 3	1.665.793,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.793,94
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	826.647,34	7.266.990,27	7.303.136,96	0,00	0,00	0,00	790.500,65
CONSIGNACOES	826.647,34	7.266.990,27	7.303.136,96	0,00	0,00	0,00	790.500,65
Total NOTA 5	4.982.464,92	8.875.892,88	9.415.289,60	0,00	0,00	0,00	4.443.068,20

KARLA CRISTINA SIQUEIRA VASCONCELOS

SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO CPF - 582.163.754-68

ROSTAND FALCÃO DE LIMA

CONTADOR CRC/PE - 019974/O-8





Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, 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)

INFORMAÇÕES GERAIS:

1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

undo Municipal de Educação de Salgueiro

2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
33-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

3.CNPJ:
3.752.598/0001-70.

4.Domicílio do órgão ou entidade:
ua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.

5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro

a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:

23.752.598/0001-70

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Salgueiro concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através de código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública em gera Tem como atividade principal a manutenção das ações e servicos públicos municipais de Educação. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através da transferências financeiras

a.6.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 modeler definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 067/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regra 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 Índic de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Educação de Salgueiro.

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 da entidade, 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:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067/2019.
- 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-
- 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.
- 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 utilizada pela entidade 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

160d058a7a5

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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 XXV
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG GRAÇAS -56.000-001 - Salgueiro

RIA XAMQIRI SAPRAD, 75-16 SIG G

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Divida Flutuante

		,	Movimentação no período		Transferência de restos a pagar não processado		
Titulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa		inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercicio seguinte
		Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	4.155.817,58	1.608.902,61	2.112.152,64	0,00	0,00	0,00	3.652.567,55
Processados							
Ano 2016	140.917,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.917,18
Ano 2017	998.945,12	0,00	773.154,98	0,00	0,00	0,00	225.790,14
Ano 2018	1,350,161,34	0,00	1.338.997,66	0,00	0,00	0,00	11.163,68
Ano 2019	0,00	1,608,902,61	0,00	0,00	0,00	0,00	1,608,902,61
Subtotal dos RPP NOTA 2	2.490.023,64	1.608.902,61	2.112.152,64	0,00	0,00	0,00	1.986.773,61
Não processados			1				
Ano 2016	685.784,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685.784,09
Ano 2017	960,009,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	980.009,85
Subtotal dos RPNP NOTA 3	1.665.793,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.665.793,94
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	826.647,34	7.266.990,27	7.303.136,96	0,00	0,00	0,00	790,500,65
CONSIGNACOES	826.647,34	7.266.990,27	7.303.136,96	0,00	0,00	0,00	790.500,65
Total NOTA 5	4,982,464,92	8.875.892.88	9,415,289,60	0,00	0.00	0,00	4.443.068,20

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 4.155.817.58. Houve inscrição no total de R\$ 1.608.902.61, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 2.112.152.64 e cancelamento no valor de R\$ 0.00. 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\$ 3.652.567,55. 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\$ 2.490.023,64. Houve inscrição no total de R\$ 1.608.902,61, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 2.112.152,64 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 1.986.773,61.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 1.665.793,94. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 1.665.793,94.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA



Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Fundo Municipal de Educação de Salgueiro						CIOCITICO
KUR JUNQUIM SAMPAID, 273 - N S DAS GRAÇAS - S6.000-000 - Salgueiro PE CNP3: 23.752.598/0001-70	Usuário: Rostand	Chave de Autenticação Digital 1784-8629-311	Página 1/2			- D18
					12.	7

	Va	alores em R\$ - Perío	odo: 01/01/2019	ate 31/12/20	
		Movimentação no	- 30	Saldo para o	
Títulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Exercício Seguinte	
ÓSITOS NOTA 4	<u> </u>				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.230,26	0,00	0,00	2.230	
59 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2,230,26	0,00	0,00	2.230	
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	53.049,58	525.884,50	524.892,82	54.04	
18 - INSS/FME	53.049,58	464.891,59	463.899,91	54.04	
42 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	25.623,07	25.623,07	(d)	
44 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	35,369,84	35.369,84	10	
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	292.655,07	2.249.306,88	2.313.046,23	228.91	
32 - FUNPRESSAL I	210.915,57	1.480.600,91	1.522.775,10	168.74	
33 - FUNPRESSAL II	81.739,50	703,604,63	725,169,79	60.17	
43 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL I	0,00	9.998,68	9.998,68		
46 - SALARIO FAMILIA - FUNPRESSAL II	0,00	8.856,00	8.856,00	10	
47 - SALARIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL II	0,00	46.246,66	46,246,66	2	
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	145.533,42	1.527.071,16	1.510.428,78	162.17	
19 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	145.533,42	1,527,071,16	1.510.428,78	162.17	
2.1.8.8.1.01.05.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUICOES	0,00	0,00	0,00	(
60 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00		
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	97.686,03	82.583,27	72.631,90	107.637	
20 - ISS/FME	97.686,03	82.583,27	72.631,90	107.63	
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSAO ALIMENTICIA	0,00	31.211,77	31.211,77		
23 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	9,100,00	9.100,00		
34 - RETROATIVO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.318,42	1.318,42	10	
35 - PENSÃO ALIMENTICIA SAL MIN	0,00	10,319,22	10.319,22		
36 - PENSÃO ALIMENTICIA SAL MIN II	0,00	2,984,02	2.984,02	21	
38 - PENSÃO ALIMENTICIA REND LIQ	0,00	7.490,11	7.490,11		
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	21.951,09	256.857,61	256.550,25	22.258	
27 - PLANO ODONTO - SISEMSAL	601,40	8.238,60	8.175,68	664	
28 - UNIMED ODONTO - SISEMSAL	757,35	7.139,64	7.165,57	73	
40 - P. SAÚDE UNIMED SISEMSAL	20.592,34	241.479,37	241,209,00	20.86	
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	201.879,25	2.435.227,61	2.435.852,28	201.254	
21 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER	73.129,26	935.966,40	929.605,31	79.49	
29 - EMPRÉSTIMOS CAIXA	69.484,88	785.018,92	789.720,92	64.78	
30 - EMPRÉSTIMOS BANCO DO BRASIL	59.265,11	714.242,29	716.526,05	56.98	
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	11.662,64	158.847,47	158.522,93	11.987	
24 - ASSEM	4.114,10	49.194,61	49.289,43	4.01	
26 - SISEMSAL	7.548,54	95.519,46	95.100,10	7.96	
61 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	0,00		
65 - ESTOURO MES ANTERIOR	0,00	0,00	0,00		
73 - RESTITUIÇÃO AO FME - (FOPAG)	0,00	14.133,40	14.133,40	(
SUBTOTAL	826.647,34	7.266.990,27	7.303.136,96	790.50	

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 826.647,34. Houve inscrição no total de R\$ 7.266.990,27, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 7.303.136,96 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 790.500,65.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 539.396,72, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 4.982.464,92, as inscrições totais foram de R\$ 8.875.892,88, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 9.415.289,60 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. 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\$ 4.443.068,20.

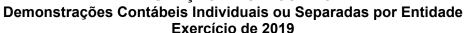
OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES: d)

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:

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA





(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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 especia quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, nestê ultimo 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 transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino.

 4. Prescrição de Restos a Pagar:

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 da entidade conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

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

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 067/2019. Foi utilizado g 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 🖣 cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagab não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento 🕏 cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e nã® processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) 🕸 somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com 🛱 somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar ná Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos n exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagat Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ax Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) 🕃 ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercício € anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(SES (DDF)). d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanco Orcamentário 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 Balanco Orcamentário 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:

Cologo ão/Dolovância	Deserieão do Conto	Valor	· (R\$)
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2019	2018
1º	Encargos Sociais - RPPS	228.915,72	292.655,07
2°	IRRF	162.175,80	145.533,42
3°	ISS	107.637,40	97.686,03

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

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

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN f) N° 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

	a administração direta e inc	direta):	s aplicadas ao setor públi	·
	PROCEDIMEN	NTOS CONTÁBEIS ORÇAME	NTÁRIOS – PARTE I DO MO	CASP
Ação	•	Contábeis Orçamentários		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	31/12/2017	Concluído
	DDOCEDIME	ENTOS CONTÁBEIS DATDIN	MONIAIS – PARTE II DO MCA	(QD
				or e receitas tributárias e de
Ação	contribuições (exceto cré		n como dos respectivos en	cargos, multas, ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
•	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mens encargos, multas e ajuste		s créditos previdenciários,	bem como dos respectivos
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2021	Concluído
Ação			como dos respectivos enca	(exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2018	Concluído
Ação	ajuste para perdas.			não-tributária, e respectivo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído
Ação			obrigações e provisões por	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2020	Concluído
Ação			n contas de controle e em n	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2020	Em andamento/Concluído
Ação	7. Reconhecimento, men			; respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2020	Em andamento/Concluído
Ação		nsuração e evidenciação reavaliação e redução ao v		ra; respectiva depreciação
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2023	Em andamento
Ação		reavaliação e redução ao v	valor recuperável (quando p	ıral; respectiva depreciação, passível de registro segundo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2023	Em andamento
Ação		ensuração e evidenciação ntos e dívidas contratuais e		ompetência decorrentes de

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://dectee.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Subação	Produto	Responsável	onsável Prazo Final Situação Atu		
	Registros contábeis	Secretário de Educação	01/01/2020	Concluído	
	conforme MCASP.				
Ação		3	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	ompetência decorrentes de	
-		(ex.: 13º salário, férias, etc)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretário de Educação	01/01/2018	Concluído	
	conforme MCASP.		vial da vanima nvánvia da		
Ação	públicos civis e militares.	nsuração e provisão atua	riai do regime proprio de	previdência dos servidores	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Oubuşuo	Registros contábeis	•		•	
	conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído	
Ação		suração e evidenciação das	s obrigações com fornecedo	ores por competência.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
,	Registros contábeis	•	04/04/2016	Conduído	
	conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2016	Concluído	
Ação	14. Reconhecimento, men		s demais obrigações por co		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis		A ser definido em ato		
	conforme MCASP.	Secretário de Educação	normativo específico da	Concluído	
			STN.		
Ação				ntes, licenças e congêneres,	
-			pro-o Final		
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	conforme MCASP.	Secretário de Educação	01/01/2021	Em andamento	
Ação					
		aic a avantiiaic amortizacod	as a raducõas a valor racuna	rável	
500acao 1		-	es e reduções a valor recupe Prazo Final		
Subação	Produto	eis e eventuais amortizaçõe Responsável	Prazo Final	erável. Situação Atual	
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável	Prazo Final A ser definido em ato	Situação Atual	
Subação	Produto	-	Prazo Final		
	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário de Educação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual	
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane	Situação Atual Concluído	
	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual Concluído	
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual	
Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes	
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação suração e evidenciação dos	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques.	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído	
Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual	
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação suração e evidenciação dos	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques.	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído	
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação suração e evidenciação dos Responsável Secretário de Educação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento	
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, men MCASP.	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação suração e evidenciação dos Responsável Secretário de Educação ensuração e evidenciação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos ref	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual	
Ação Subação Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, men patrimoniais estabelecido	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação o suração e evidenciação dos Responsável Secretário de Educação ensuração e evidenciação ensuração e evidenciação s nas IPSAS, NBC TSP e Mo	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos ref	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento erentes aos procedimentos	
Ação Subação Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, men patrimoniais estabelecido Produto	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação suração e evidenciação dos Responsável Secretário de Educação ensuração e evidenciação	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permano Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos ref CASP. Prazo Final	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento	
Ação Subação Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, men patrimoniais estabelecido	Responsável Secretário de Educação nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretário de Educação o suração e evidenciação dos Responsável Secretário de Educação ensuração e evidenciação ensuração e evidenciação s nas IPSAS, NBC TSP e Mo	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos ref	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento erentes aos procedimentos	

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP								
Ação	Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.								
Subação	Produto	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual							
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído					
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – C	PERAÇÕES DE CRÉDITO.						
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual					
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído					
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	REGIME PRÓPRIO DE PREV	/IDÊNCIA.					

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – I)ÍVIDA ATIVA.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído
Ação	ão Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – C	CONSÓRCIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário de Educação	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 de Educação	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 de Educação	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).

KARLA CRISTINA SIQUEIRA VASCONCELOS Secretária

ROSTAND FALCÃO DE LIMA Contador CRC-PE Nº 019974/O-8

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4f57-864d-0160d058a7a5 Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA





Publicado em abril de 2020

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://ecce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4157-864d-0 DE LIMA DE LIMA

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade





DDFI

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexémbro de 2019.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destado demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPCÁLDE SOUZA CONDEIRO, ROSTANDO FALCA O DELINA As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em defendadas os quais atendem ao padrão foram registradas em processor a contabilidade dentro de sua sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processor de contabilidade

ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 067, 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 DDFI do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 3.483.647,33. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 6.163.436,28, cancelamentos no valor de R\$ 0.00 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 5.728.532,70. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 3.918.550,91. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> **ADJA GEORGIA BARROS VIEIRA** Gestora



DDFI 2019

Demonstração da Dívida Flutuante Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNPJ: 10.233.967/0001-77

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

			Movimentação no período			pagar não processados		
Títulos	Saldo Anterior	Incovicão	Baixa	a	inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte	
		Inscrição -	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	1.724.391,21	1.259.390,91	1.049.790,40	0,00	0,00	0,00	1.933.991,72	
Processados				1		1		
Ano 2016	64.545,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.545,03	
Ano 2017	23.290,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.290,45	
Ano 2018	950.200,30	0,00	904.159,40	0,00	0,00	0,00	46.040,90	
Ano 2019	0,00	1.259.390,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259.390,91	
Subtotal dos RPP NOTA 2	1.038.035,78	1.259.390,91	904.159,40	0,00	0,00	0,00	1.393.267,29	
Não processados	1	1		1		1		
Ano 2016	540.690,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.690,43	
Ano 2018	145.665,00	0,00	145.631,00	0,00	0,00	0,00	34,00	
Subtotal dos RPNP NOTA 3	686.355,43	0,00	145.631,00	0,00	0,00	0,00	540.724,43	
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	1.759.256,12	4.904.045,37	4.678.742,30	0,00	0,00	0,00	1.984.559,19	
CONSIGNACOES	1.759.256,12	4.904.045,37	4.678.742,30	0,00	0,00	0,00	1.984.559,19	
Total NOTA 5	3.483.647,33	6.163.436,28	5.728.532,70	0,00	0,00	0,00	3.918.550,91	

ADJA GEORGIA BARROS VIEIRA

SECRETÁRIA DE SAÚDE CPF: 056.131.054-80 ROSTAND FALCÃO DE LIMA

CONTADOR CRC/PE - 019974/O-8





Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, 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)

INFORMAÇÕES GERAIS:

1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

undo Municipal de Saúde de Salgueiro

2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
33-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.
3.CNPJ:
0.233.967/0001-77.

4.Domicílio do órgão ou entidade:
ua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000

5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:

10.233.967/0001-77.

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do códigê 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Tem come atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Saúde a População em Geral. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6.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 modeler definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 067/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regra 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 Índic de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

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 da entidade, 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:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067/2019.
- 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-
- 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.
- 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 utilizada pela entidade 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

-0160d058a7a5

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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 XXV
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

			Movimentação no período		Transferência de restos a pagar não processad		
Titulos	Saldo Anterior	inscritos em exercícios anteriores par Baixa liquidação ou liquidado		Baixa		eriores para em iidado	Saldo para o exercício seguinte
		ansenyau	Pagamento	Cancelamento	Inscrição Baixa	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	1.724.391,21	1.259.390,91	1.049.790,40	0,00	0,00	0,00	1.933.991,72
Processados							
Ano 2016	64.545,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.545,03
Ano 2017	23,290,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,290,45
Ano 2018	950.200,30	0,00	904.159,40	0,00	0,00	0,00	46.040,90
Ano 2019	0,00	1.259.390,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259.390,91
Subtotal dos RPP NOTA 2	1.038.035,78	1.259.390,91	904.159,40	0,00	0,00	0,00	1.393.267,25
Não processados							
Ano 2016	540.690,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.690,43
Ano 2018	145.665,00	0,00	145.631,00	0,00	0,00	0,00	34,00
Subtotal dos RPNP NOTA 3	686.355,43	0,00	145.631,00	0,00	0,00	0,00	540.724,43
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	1.759.256,12	4.904.045,37	4.678.742,30	0,00	0,00	0,00	1.984.559,15
CONSIGNACOES	1.759.256,12	4,904,045,37	4,678,742,30	0,00	0,00	0,00	1.984.559,19
Total NOTA 5	3.483.647,33	6.163.436,28	5.728.532,70	0,00	0,00	0,00	3.918.550,91

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 1.724.391,21. Houve inscrição no total de R\$ 1.259.390,91, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 1.049.790,40 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 1.933.991.72. 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\$ 1.038.035,78. Houve inscrição no total de R\$ 1.259.390,91, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 904.159,40 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 1.393.267,29.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 686.355,43. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 145.631,00 e cancelamento no valor de R\$ 0,000. 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\$ 540.724,43.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA



Acesse em:

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNP3: 10.233.967/0001-77

Chave de Autenticação Digita 1796-0651-675

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/201								
		alores em K\$ - Perio	000: 01/01/2019	ate 31/12/20				
Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no	Exercício	Saldo para o Exercício				
		Inscrição	Baixa	Seguinte				
PÓSITOS NOTA 4	50 50	7. 191						
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	270.492,89	0,00	0,00	270.492				
79 - RETENÇÕES DO RPPS	270.492,89	0,00	0,00	270.493				
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	22.232,44	229.311,97	186.185,55	65.358				
20 - INSS	0,00	0,00	0,00					
32 - INSS/FMS	15.556,82	216.472,02	173,438,68	58.59				
66 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	1.458,22	8.914,49	8.821,41	1.55				
67 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	5.217,40	3.925,46	3.925,46	5.21				
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	129.137,94	1.514.816,02	1.524.019,77	119.93				
29 - FUNPRESSAL/FMS	23.605,73	274.996,78	277.329,98	21.27				
30 - FUNPRESSAL II/FMS	96.241,48	1.173.314,36	1.180.330,55	89.22				
53 - IGEPREV	247,78	1.181,27	1.035,63	39				
68 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL	1.584,57	4.980,28	4.980,28	1.58				
69 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL	7.458,38	60.343,33	60.343,33	7.45				
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.142.930,31	1.136.992,07	1.063.972,19	1.215.95				
33 - IRRF/FMS	47.772,36	1.136.992,07	1.063.972,19	120.79				
80 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.095.157,95	0,00	0,00	1.095.15				
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	127.482,01	117.650,76	78.644,23	166.48				
34 - ISS/FMS	19.687,21	117.650,76	78.644,23	58.69				
81 - ISS	107.794,80	0,00	0,00	107.79				
2.1.8.8.1.01.09.00.00.00 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.703,03	0,00	0,00	3.70				
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSAO ALIMENTICIA	6.006,31	40.512,33	40.532,46	5.98				
23 - PENSÃO ALIMENTICIA	295,74	4,579,71	4.283,81	5.50				
38 - PENSÃO ALIMENTICIA/FMS	427,34	282,26	282,26	42				
56 - PENSÃO ALIMENTICIA SAL MIN	763,20	10.379,20	10.344,00	79				
57 - PENSÃO ALIMENTICIA SAL MIN II	562,86	7.654,66	7.628,70	58				
58 - PENSÃO ALIMENTICIA REND LIQ	1,417,97	17.616,50	17.993,69	1.04				
83 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 83 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.539,20	0,00	0,00	2.53				
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	18.634,86	90.950,75	88.695,76	20.88				
36 - PLANO DE SAUDE - SIMSENSAL FMS	0,00	2.824,77	2,824,77	20.00				
37 - PLANO ODONTOLOGICO - SIMSENSAL - FM	0,00	1,99	0.00					
62 - ORTOCLIN SINSEMSAL - FMS		3.877,32	3.769,04					
	369,20			47				
63 - UNIMED ODONTO SISEMSAL - FMS	364,75	4.110,43	4.195,04	28				
64 - P. SAUDE UNIMED SISEMSAL - FMS	6.806,44	80.136,24	77.906,91	9.03				
84 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	11.094,47	0,00	0,00	11.09				
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	29.629,91	1.608.111,84	1.594.043,75	43.69				
39 - EMPRESTIMO SANTANDER/FMS	29.629,91	732.436,13	727.044,77	35.02				
49 - EMPRESTIMO B.B./ FMS	0,00	343.026,71	333.372,96	9.65				
65 - EMPRESTIMOS CEF - FMS	0,00	532.649,00	533.626,02	-97				
2.1.8.8.1.01.17.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	_0				
88 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00					
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	9.006,42	165.699,63	102.648,59	72.05				
21 - IRRF	0,00	476,77	0,00	47				
40 - FALTAS/FMS	0,00	55.697,38	0,00	55.69				
41 - SISEMSAL/FMS	462,46	56.489,36	55.651,39	1.30				
43 - TAXA DE EXPEDIENTE	377,28	0,00	0,00	37				
45 - RESTITUIÇÃO/FMS	5,918,82	5.831,08	0,00	11.74				
46 - AMACS/FMS	2.070,00	25.245,00	25.245,00	2.07				
47 - ASSEM/FMS	177,86	21.766,85	21.752,20	19				
71 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	193,19	0,00	19				
101 - LICENÇA MÉDICA	0,00	0,00	0,00	- 31				
SUBTOTAL	1.759.256,12	4.904.045,37	4.678.742,30	1.984.55				

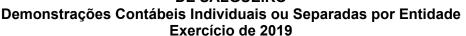
Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 1.759.256,12. Houve inscrição no total de R\$ 4.904.045,37, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 4.678.742,30 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 1.984.559,19.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 434.903,58, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 3.483.647,33, as inscrições totais foram de R\$ 6.163.436,28, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 5.728.532,70 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA





Acesse em:

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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\$ 3.918.550,91.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES: d)

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e 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, nestê último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental

d.4. Prescrição de Restos a Pagar:

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 da entidade conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP. conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende 🕸 exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos 🔄 cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a paga? não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento 🗟 cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e nã® processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) Ö somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE), c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanco Orcamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaco 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: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(SES (DDF)). d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores 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 Balanco Orcamentário 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:

Cologo ão/Dolovância	Descrição do Conto	Valor	· (R\$)
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2019	2018
1º	IRRF	1.215.950,19	1.142.930,31
2°	ISS	166.488,54	127.482,01
3°	Encargos Sociais	119.934,19	129.137,94

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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA tce.pe.gov.

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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

entidades	da a	dminist	tração	dı	reta	е	ındır	eta)):
				_					_

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP									
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários									
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual						
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	31/12/2017	Concluído						

s retençoes propriados ustes.	orçamentariamente para cac	da caso, nao implicando em ir	iterierencia no saluo em esp	veole que necesalem de evente
PLANO Nº 548	_	PROCEDIMENTOS CONTÁB	EIS PATRIMONIAIS (PIPCF) CONFORME PORTARIA STI
	unicípio está sendo utilizado .000 habitantes.	os os prazos mais restritivos	estabelecidos pela Portaria	STN nº 548/2015, para cidade
	strativo de implantação d a administração direta e inc		aplicadas ao setor públ	ico (Poder Executivo e dem
		NTOS CONTÁBEIS ORÇAME	NTÁRIOS – PARTE I DO MO	CASP
Ação	•	s Contábeis Orçamentários		T
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	31/12/2017	Concluído
	PROCEDIMI	ENTOS CONTÁBEIS PATRIM	IONIAIS _ PARTE II DO MO	1SD
				e receitas tributárias e de
Ação	contribuições (exceto cré		como dos respectivos en	cargos, multas, ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, men- encargos, multas e ajuste		s créditos previdenciários,	bem como dos respectivos
2	B 1.4	D / 1	D F 1 1	0'4 ~ 44 1
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	01/01/2021	Concluído
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de conformation	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos	01/01/2021 demais créditos a receber	
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos	01/01/2021 demais créditos a receber	Concluído , (exceto créditos tributários,
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contento perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído
Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contento perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual
Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, men ajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contentos. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mensenses	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência.
Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde Secretária de Saúde Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de comperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em r	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído competência. Concluído
Ação Ação Ação Ação Ação Subação Ação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde Secretária de Saúde Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, men ajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Conforme MCASP.	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde Secretária de Saúde Secretária de Saúde Secretária de Saúde E passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em re Prazo Final 01/01/2020	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído notas explicativas. Situação Atual Em andamento
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, mens conforme MCASP. 7. Reconhecimento, mene exaustão; reavaliação e exaustão; reavaliação e	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação dos	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em re Prazo Final 01/01/2020 es bens móveis e imóveis	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído rompetência. Situação Atual Concluído sotas explicativas. Situação Atual
Ação Ação Ação Ação Subação Ação Subação Ação Ação Ação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de comperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, menes conforme MCASP. 7. Reconhecimento, menes mexaustão; reavaliação e infraestrutura).	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação dos redução ao valor recuj	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em r Prazo Final 01/01/2020 es bens móveis e imóveis por derável (exceto bens do	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído totas explicativas. Situação Atual Em andamento ; respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, mens conforme MCASP. 7. Reconhecimento, mene exaustão; reavaliação e exaustão; reavaliação e	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação dos	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos enc Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em re Prazo Final 01/01/2020 es bens móveis e imóveis	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído rotas explicativas. Situação Atual Em andamento ; respectiva depreciação ou
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, menexaustão; reavaliação e infraestrutura). Produto Registros contábeis conforme MCASP. 8. Reconhecimento, menexaustão; reavaliação e infraestrutura).	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação do redução ao valor recuj Responsável Secretária de Saúde	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos ence Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em r Prazo Final 01/01/2020 os bens móveis e imóveis oberável (exceto bens do Prazo Final 01/01/2020 dos bens de infraestrutu	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído r competência. Situação Atual Concluído rotas explicativas. Situação Atual Em andamento ; respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de
Ação Subação Ação Subação Ação Subação Ação Subação Subação	Registros contábeis conforme MCASP. 3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, menexaustão; reavaliação e infraestrutura). Produto Registros contábeis conforme MCASP. 8. Reconhecimento, menexaustão; reavaliação e infraestrutura).	Secretária de Saúde suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem o Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação da Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação das Responsável Secretária de Saúde e passivos contingentes en Responsável Secretária de Saúde suração e evidenciação do redução ao valor recuperado se redução ao valor secuenciação do redução ao valor secue	01/01/2021 demais créditos a receber como dos respectivos ence Prazo Final 01/01/2018 Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em r Prazo Final 01/01/2020 os bens móveis e imóveis oberável (exceto bens do Prazo Final 01/01/2020 dos bens de infraestrutu	Concluído , (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído notas explicativas. Situação Atual Em andamento ; respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de Situação Atual Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

conforme MCASP. 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 Ação IPSAS, NBC TSP e MCASP). Prazo Final Situação Atual Subação Produto Responsável Registros contábeis 01/01/2023 Secretária de Saúde Em andamento conforme MCASP. 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de Ação empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. Produto **Prazo Final** Situação Atual Subação Responsável Registros contábeis Secretária de Saúde 01/01/2020 Concluído conforme MCASP. 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de Ação benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc). Subação Produto Responsável **Prazo Final** Situação Atual Registros contábeis Secretária de Saúde 01/01/2018 Concluído conforme MCASP. 12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores Ação públicos civis e militares. Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Subação Registros contábeis Secretária de Saúde **Imediato** Concluído conforme MCASP. 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. Ação Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual Registros contábeis Secretária de Saúde 01/01/2016 Concluído conforme MCASP. 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. Ação Subação Produto Responsável Prazo Final Situação Atual A ser definido em ato Registros contábeis Secretária de Saúde normativo específico da Concluído conforme MCASP. STN. Secretária de Saúde Ação Responsável Situação Atual Subação **Produto** Prazo Final Registros contábeis Secretário (a) de 01/01/2021 Em andamento conforme MCASP. Finanças/Fazenda 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável. Ação Produto Responsável Situação Atual Subação **Prazo Final** A ser definido em ato Registros contábeis Secretária de Saúde normativo específico da Concluído conforme MCASP. STN. 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes Ação para perdas e redução ao valor recuperável. Subação Produto **Prazo Final** Situação Atual Responsável Registros contábeis Secretária de Saúde 01/01/2020 Concluído conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques. Ação Subação Produto Responsável **Prazo Final** Situação Atual Registros contábeis Secretária de Saúde 01/01/2022 Em andamento conforme MCASP. 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos Ação patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP. Prazo Final Situação Atual Subação **Produto** Responsável A ser definido em ato Registros contábeis Secretária de Saúde normativo específico da Concluído conforme MCASP.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP

Ação Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde Imediato		Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos - O	PERAÇÕES DE CRÉDITO.	ı				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – R	EGIME PRÓPRIO DE PRE	VIDÊNCIA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde Imediato		Secretária de Saúde Imediato		Secretária de Saúde Imediato		Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – Di	VIDA ATIVA.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – Pl	RECATÓRIOS.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído				
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – Co	ONSÓRCIOS.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual				
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Saúde	Imediato	Concluído				

	PLANO DE CON	ITAS APLICADO AO SETOF	R PÚBLICO – PARTE IV DO I	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 de Saúde	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 de Saúde	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).

ADJA GEORGIA BARROS VIEIRA ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Secretária Contador
CRC-PE Nº 019974/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5





Publicado em abril de 2020

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://ecce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4157-864d-0 DE LIMA DE LIMA

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade





DDFI

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexémbro de 2019.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destado demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPCÁLDE SOUZA CONDEIRO, ROSTANDO FALCA O DELINA As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em defendadas os quais atendem ao padrão foram registradas em processor a contabilidade dentro de sua sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processor de contabilidade

ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 067, 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 DDFI do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 728.206,20. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 397.342,40, cancelamentos no valor de R\$ 136.314,40 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 800.002,44. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 189.231,76. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES Gestora



DDFI 2019

Demonstração da Dívida Flutuante Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNPJ: 12.027.569/0001-20

| Chave de Autenticação | Página | Usuário: Rostand | 1458-9302-967 | 1 / 1

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019.

Demonstrativo da Dívida Flutuante

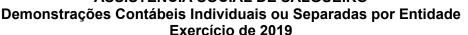
			Movimentação no período		Transferência de restos a pagar não proce			
Títulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa		inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte	
		TiisCi içao	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	589.366,26	41.900,22	451.951,86	136.314,40	0,00	0,00	43.000,22	
Processados								
Ano 2017	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	
Ano 2018	11.088,80	0,00	11.088,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2019	0,00	41.900,22	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,22	
Subtotal dos RPP NOTA 2	12.188,80	41.900,22	11.088,80	0,00	0,00	0,00	43.000,22	
Não processados								
Ano 2017	36.909,48	0,00	13.150,68	23.758,80	0,00	0,00	0,00	
Ano 2018	540.267,98	0,00	427.712,38	112.555,60	0,00	0,00	0,00	
Subtotal dos RPNP NOTA 3	577.177,46	0,00	440.863,06	136.314,40	0,00	0,00	0,00	
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	138.839,94	355.442,18	348.050,58	0,00	0,00	0,00	146.231,54	
CONSIGNACOES	138.839,94	355.442,18	348.050,58	0,00	0,00	0,00	146.231,54	
Total NOTA 5	728.206,20	397.342,40	800.002,44	136.314,40	0,00	0,00	189.231,76	

PATRICIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES

SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL CPF - 009.241.984-43 **ROSTAND FALCÃO DE LIMA**

CONTADOR CRC/PE - 019974/O-8







Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, 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:
Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro

a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:
12.027.569/0001-20.

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:
Praça Professor Urbano Gomes de Sá, nº 65 – Bairro: Centro – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:
O Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasal através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública emparati". através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social. A natureza dê suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6.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 modelar definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 067/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regra 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 Índic de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social de Salqueiro.

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 da entidade, 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:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067/2019.
- 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-
- 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.
- 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 utilizada pela entidade 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.

Documento Assinado Digitalme<u>nte por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIM</u>

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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 XXV
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro

RI JOUGNES SAMODO, 279 - 15 DOS GRAÇAS - 56.000-000 - Solgueiro RE 1/13 - 1

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019.

Demonstrativo da Dívida Flutuante

		Movimentação no periodo		Transferência de restos a pag			
Titulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	1	inscritos em exercícios an liquidação ou liq	teriores para em uidado	Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição Baixa		
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	589.366,26	41.900,22	451.951,86	136.314,40	0,00	0,00	43.000,2
Processados							
Ano 2017	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,0
Ano 2018	11.088,80	0,00	11.088,80	0,00	0,00	0,00	0,0
Ano 2019	0,00	41.900,22	0,00	0,00	0,00	0,00	41.900,2 43.000,2
Subtotal dos RPP NOTA 2	12.188,80	41.900,22	11.088,80	0,00	0,00	0,00	43.000,2
Não processados							
Ano 2017	36.909,48	0,00	13.150,68	23.758,80	0,00	0,00	0,0
Ano 2018	540.267,98	0,00	427.712,38	112.555,60	0,00	0,00	0,0
Subtotal dos RPNP NOTA 3	577.177,46	0,00	440.863,06	136.314,40	0,00	0,00	0,0
Depósitos (Subtotal)	138.839,94	355.442,18	348.050,58	0,00	0,00	0,00	146.231,5
CONSIGNACOES	138.839,94	355,442,18	348.050,58	0,00	0,00	0,00	146.231,5
Total NOTA 5	728.206,20	397.342.40	800.002,44	136.314,40	0,00	0,00	189.231,7

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 589.366,26. Houve inscrição no total de R\$ 41.900,22, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 451.951,86 e cancelamento no valor de R\$ 136.314,40. 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\$ 43.000,22. 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\$ 12.188.80. Houve inscrição no total de R\$ 41.900.22, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 11.088,80 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 43.000,22.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 577.177,46. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 440.863,06 e cancelamento no valor de R\$ 136.314,40. 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: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA



Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Acesse em:

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro RUA XXAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE

CNP1: 12.027.569/0001-20

ário: Rostand

Chave de Autenticação Digi 1585-7035-822

1/2

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

		Movimentação no	Exercicio	Saldo para o	
Titulos	Saldo Anterior	Inscrição Babca		Seguinte Seguinte	
EPÓSITOS NOTA 4	-				
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.486,55	111.871,85	109.623,85	8.734,5	
26 - INSS - SERVIDOR/FMAS	6.486,55	92.862,75	92.121,31	7.227,9	
27 - INSS - RETENCÕES	0,00	17.939,33	16.432,77	1.506,	
42 - SALARIO FAMILIA - INSS	0,00	105,93	105,93	0,	
66 - ORTOCLIN SISEMSAL	0,00	963,84	963,84	0,0	
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	24.290,78	66.742,04	66.742,04	24.290,	
17 - FUNPRESSAL I	0,00	7.487,30	7.487,30	0,1	
25 - FUNPRESSAL II	0,00	59.254,74	59.254,74	0,	
57 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	24.290,78	0,00	0,00	24.290,	
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	53.140,53	36.203,27	35.876,99	53.466,	
28 - IRRF - RENDIMENTOS DE TRABALHO/FMAS	52.981,70	35.456,93	35.456,93	52.981,	
29 - IRRF - OUTROS RENDEMENTOS/FMAS	158,83	746,34	420,06	485,	
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	54.922,08	47.251,22	42.433,90	59.739,	
30 - 1SS/FMAS	54.922,08	47.251,22	42.433,90	59.739,	
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	23.860,65	23.860,65	0,	
36 - SISEMSAL - FMAS	0,00	3.346,44	3.346,44	0,	
40 - UNIMED ODONTO SISEMSAL	0,00	245,60	245,60	0,	
41 - P SAÚDE UNIMED SISEMSAL	0,00	16.010,47	16.010,47	0,	
67 - SALARIO MATERNIDADE	0,00	4.258,14	4.258,14	0,	
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	68.091,60	68.091,60	0,	
18 - EMPRESTIMOS CEF - FMAS	0,00	20.460,74	20.460,74	0,	
20 - EMPRESTIMOS B.B - FMAS	0,00	10.899,48	10.899,48	0,	
31 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER - FMAS	0,00	36.731,38	36.731,38	0,	
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	1.421,55	1.421,55	0,	
38 - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,	
39 - ASSEM	0,00	1.264,08	1.264,08	0,	
68 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	157,47	157,47	0,	
SUBTOTAL	138.839,94	355.442,18	348.050,58	146.231,	

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 138.839,94. Houve inscrição no total de R\$ 355.442,18, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 348.050,58 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 146.231,54.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 538.974,44, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 728.206,20, as inscrições totais foram de R\$ 397.342,40, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 800.002,44 e cancelamentos no valor de R\$ 136.314,40. 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\$ 189.231,76.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES: d)

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

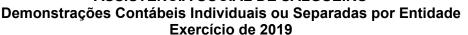
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

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





(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, nest último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental

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 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 XXV da Resolução TC Nº 067/2019. Foi utilizado g 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 🚉 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 🗟 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) 👨 somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com 💆 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 not exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Paga 🛣 Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanco Orcamentário (BO) em relação a Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) - Equação: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) € ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaço Financeir (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: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) 🗏 ∑(SES (DDF)). d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros 🕃 Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) de 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:

Calagação/Dalayânsia	Decemie se de Comto	Valor (R\$)	
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2019	2018
1°	IRRF	53.466,81	53.140,53
2°	ISS	59.739,40	54.922,08
3°	ENCARGOS SOCIAIS	24.290,78	24.290,78

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

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

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

f.1. 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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, tce

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Ação	Adoção de Procedimentos	s Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	31/12/2017	Concluído	
	DDOOFDIN		AONIMIO DADTE II DO MO	LOD.	
		ENTOS CONTÁBEIS PATRIM			
Ação	Registros contábeis Secretária de Assistência Situação Atual				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
•	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento	
Ação	2. Reconhecimento, mene encargos, multas e ajuste	-	s créditos previdenciários,	bem como dos respectivos	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2021	Concluído	
Ação	3. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação dos		, (exceto créditos tributários, argos, multas e ajustes para	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2018	Concluído	
Ação	4. Reconhecimento, men ajuste para perdas.	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e	não-tributária, e respectivo	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	5. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação das			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Concluído	
Ação	6. Evidenciação de ativos	e passivos contingentes en	n contas de controle e em n	otas explicativas.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Em andamento/Concluído	
Ação	7. Reconhecimento, men	suração e evidenciação do		; respectiva depreciação ou patrimônio cultural e de	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
3	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Em andamento/Concluído	
Ação	8. Reconhecimento, mer			ra; respectiva depreciação,	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	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.	Secretária de Assistência Social	01/01/2023	Em andamento	
۸۵۵۵			das obrigações por co	ompetência decorrentes de	
Ação		ntos e dívidas contratuais e	mobiliárias.	•	
	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Subação					
Subação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Concluído	

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

	benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária de Assistência	01/01/2018	Concluído	
	conforme MCASP.	Social			
Ação	públicos civis e militares.	nsuração e provisão atual	riai do regime proprio de	previdência dos servidores	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
Cunuşuo	Registros contábeis	Secretária de Assistência		O L / L	
	conforme MCASP.	Social	Imediato	Concluído	
Ação			s obrigações com fornecedo	ores por competência.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2016	Concluído	
Ação			s demais obrigações por co	mpetência.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual Concluído previdência dos servidores Situação Atual Concluído pres por competência. Situação Atual Concluído mpetência. Situação Atual Concluído ntes, licenças e congêneres, ao valor recuperável. Situação Atual Em andamento erável. Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes	
Ação		gível e eventuais amortizaçõ	e <i>softwares,</i> marcas, pater bes, reavaliações e redução	ntes, licenças e congêneres, ao valor recuperável.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis	Secretária de Assistência	01/01/2021	Em andamento	
A - ~ -	conforme MCASP.	Social			
Ação Subação	Produto	eis e eventuais amortizaçõe Responsável	es e reduções a valor recupe Prazo Final	eravei. Situação Atual	
Subação		Responsavei	A ser definido em ato	Situação Atuai	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	normativo específico da STN.	Concluído	
Ação			dos investimentos permano	entes, e respectivos ajustes	
	para perdas e redução ao		1		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Concluído	
Ação		suração e evidenciação dos	s estoques.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	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	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído	

	PROCEDIM	ENTOS CONTÁBEIS ESPECÍ	FICOS – PARTE III DO MCA	SP	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – C	PERAÇÕES DE CRÉDITO.		
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.				

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	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 de Assistência Social	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 de Assistência Social	Imediato	Concluído	

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

PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES Secretária

ROSTAND FALÇÃO DE LIMA Contador CRC-PE Nº 019974/O-8

Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4f57-864d-01604058a/a5 Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA





Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://ecce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4157-864d-0 DE LIMA DE LIMA

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Publicado em abril de 2020





DDFI

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexémbro de 2019.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destado demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPCÁLDE SOUZA CONDEIRO, ROSTANDO FALCA O DELINA As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em defendadas os quais atendem ao padrão foram registradas em processoria em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processoria em processoria em processoria de municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processoria em processoria de municipal (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos de extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algumênta momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como da enfance ao pagar processados.

ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 067, 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 DDFI do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 43.754,27. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 0,00, cancelamentos no valor de R\$ 0,00 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 0.00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 43.754,27. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> **JOSIVAN DA SILVA SARAIVA** Gestor



DDFI 2019

Demonstração da Dívida Flutuante Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNP3: 03.595.835/0001-20

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação 2009-9668-517 Página 1 / 1

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

		Movimentação no período Transferência de restos a pagar não pi					
Títulos	Saldo Anterior	Incovicão	Baixa	a	inscritos em exercícios liquidação ou		Saldo para o exercício seguinte
	Inscrição —		Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	42.162,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.162,50
Processados	ĺ ,						
Ano 2017	24.662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.662,50
Subtotal dos RPP NOTA 2	24.662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.662,50
Não processados							
Ano 2017	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
Subtotal dos RPNP NOTA 3	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	1.591,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,77
CONSIGNACOES	1.591,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,77
Total NOTA 5	43.754,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.754,27

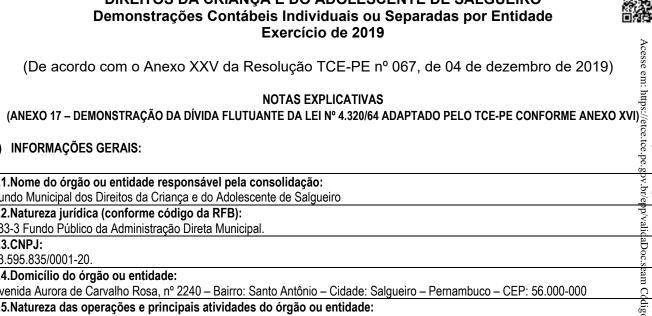
JOSIVAN DA SILVA SARAIVA

PRESIDENTE FUNDECA CPF: 561.329.134-91 **ROSTAND FALCÃO DE LIMA**

CONTADOR CRC/PE - 019974/O-8



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO





a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro

a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:

03.595.835/0001-20.

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Avenida Aurora de Carvalho Rosa, nº 2240 – Bairro: Santo Antônio – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita. Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência social em Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual general através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modela definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 067/2019. Subsidiariamente as retoposãos formas de contabilidade aplicáveis: 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 exigência 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.7.Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e de Adolescente de Salgueiro.

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 da entidade, 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:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067/2019.
- 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-
- 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.
- As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorcamentários e apropriados orcamentariamente 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 utilizada pela entidade 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.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade

Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

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 XXV
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAID, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro / Página 2008-9668-517 1/1

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

			Movimentação no período		Transferência de restos a pagar não processado: inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte	
Titules	Saldo Anterior	Inscrição -	Baixa					
		Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	42.162,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.162,5	
Processados								
Ano 2017	24,662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.662,5	
Subtotal dos RPP NOTA 2	24.662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.662,5	
Não processados								
Ano 2017	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,500,0	
Subtotal dos RPNP NOTA 3	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,0	
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	1.591,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,7	
CONSIGNACOES	1.591,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,7	
Total NOTA 5	43,754,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43,754,2	

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 42.162,50. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. 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\$ 42.162,50. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

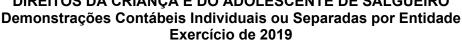
O saldo anterior dos restos a pagar processado foi de R\$ 24.662,50. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para liquidação ou liquidado, 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\$ 24.662,50.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 17.500.00. Houve inscrição no total de R\$ 0.00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0.00 e cancelamento no valor de R\$ 0.00. 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\$ 17.500,00.

`D	
5	\tilde{c}
Ö	ō
S	Ë
Š	Ξ
(b	₽
œ	œ
\equiv	=
∷	5
_	
~	Þ
37	S
2	2
· ·	=
\sim	ы
æ	d
7	0
ä	_
<u></u>	$\mathbf{\mathcal{C}}$
С	31
œ	7
÷	33
ŏ.	⊏
)	3
<u> </u>	ಗ
7	ıΞ
	ıΞ
q	CD
Ē	d
è	Ιŏ
ť	Ħ
ರ	٠.
5	\sim
ζ.	ΙΉ
2	Ŀ
Ξ.	۲.
=	8
2	II.
\Box	ì
0	
0	
ò	H
Ō	LA.
2	\mathcal{C}
무	\sim
1	=
ന	\sim
Ø.	
Φ.	➣
Ή.	ľ.,
1 2	\sim
lΨ	
₽-)
Ψ	~
ld.	
la	ΙŤ
スー	1
l <u>e</u> ř	ᅕ
l±t	~
'₹	\sim
14	_
l∓	7
Φ.	\sim
UT.	$\boldsymbol{\mathcal{U}}$
175	Ľ
Φ	·~ `
4	حلرا
'n	7
À.	\equiv
ĸ	\sim
35	т
7'	7
4	
œί	5
ω	\Box
T	`.\
4	15
170	\cup
Αί.	ı —
7	$_{\sim}$
do	ĮΙ,
ズ	
Acesse em: https://etce.fce.pe_gov.br/epp/validaDoc.seam -Código do documento; 20455285-f83f-4f57-864d	Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIV

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO Demonstrações Contábois Individuais ou Separadas por Entidado





(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Anexo 17 - Demonstra		utuante lores em R\$ - Perío	odo: 01/01/2019	12	
Títulos	Va	lores em R\$ - Perí	odo: 01/01/2019		
Títulos				até 31/12/2019	
	Saldo Anterior	Movimentação no	o Exercício	Saldo para o Exercício	
		Inscrição	Baixa	Seguinte	
PÓSITOS NOTA 4					
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	433,78	0,00	0,00	433,7	
3 - INSS	433,78	0,00	0,00	433,70	
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	902,16	0,00	0,00	902,1	
4 - IRRF - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE	902,16	0,00	0,00	902,16	
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	255,83	0,00	0,00	255,8	
5 - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	255,83	0,00	0,00	255,83	
SUBTOTAL	1.591,77	0,00	0,00	1.591,7	
STOS A PAGAR					
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	24.662,50	0,00	0,00	24.662,5	
Ano 2019		0,00	0,00	0,0	
Ano 2017	24.662,50	0,00	0,00	24.662,5	
SUBTOTAL	24.662,50	0,00	0,00	24.662,5	
RVIÇOS DA DÍVIDA					
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,0	
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00		
ITRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO SUBTOTAL	0,00	0.00	0,00	0,0	

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 1.591,77. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 1.591,77.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento/redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 0,00, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 1.591,77, as inscrições totais foram de R\$ 0,00, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 0,00 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. 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 sequinte foi de R\$ 1.591,77.

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.

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 da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

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 XXV da Resolução TC Nº 067/2019. 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: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ΣSaldo IRPNP (BF)) = Σ(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 Balanco Orcamentário 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 Balanco Orcamentário 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

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

Cologgia / Dolovância	Deserieña de Canto	Valor (R\$)		
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	2019	2018	
1º	IRRF	902,16	902,16	
2°	INSS	433,78	433,78	
3°	ISS	255,83	255,83	

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

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

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.

f.1. 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.	Diretor/Presidente do Fundeca	31/12/2017	Concluído	

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/cpp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4f57-864d-0160d058

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

			ONIAIS – PARTE II DO MCA	
			dos créditos oriundos de	
Ação		ditos previdenciários), bem ações relacionadas à repar	como dos respectivos enc ticão de receita.	argos, multas, ajustes par
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Diretor/Presidente do		•
	conforme MCASP.	Fundeca	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mens encargos, multas e ajuste		s créditos previdenciários,	bem como dos respectivo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
_	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	01/01/2021	Concluído
	conforme MCASP.	Fundeca		
Ação			dos demais créditos a eber), bem como dos respe	
	ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	01/01/2018	Concluído
	conforme MCASP.	Fundeca		
Ação	4. Reconhecimento, mens ajuste para perdas.	suração e evidenciação da	Dívida Ativa, tributária e	não-tributária, e respectiv
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
_	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	Imadiata	Canaluída
	conforme MCASP.	Fundeca	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mens	uração e evidenciação das	obrigações e provisões por	competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretário (a) de	01/01/2020	Concluído
	conforme MCASP.	Finanças/Fazenda		
Ação			n contas de controle e em r	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	01/01/2020	Em andamento/Concluído
			s bens móveis e imóveis;	
Ação	exaustão; reavaliação e infraestrutura).	redução ao valor recup	perável (exceto bens do	patrimônio cultural e d
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubação	Registros contábeis	Diretor/Presidente do		-
	conforme MCASP.	Fundeca	01/01/2020	Em andamento/Concluído
. ~			dos bens de infraestrutura	a; respectiva depreciação
Ação		reavaliação e redução ao v		, , ,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Fundeca		
			bens do patrimônio cultur	
Ação	amortização ou exaustão segundo IPSAS, NBC TSP		ao valor recuperável (qua	ando passível de registr
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	01/01/2023	Em andamento
	conforme MCASP.	Fundeca		
			das obrigações por cor	npetência decorrentes d
Δcão		atae a dívidae cantratuaie a	mobiliárias.	
Ação	empréstimos, financiamer			
Ação Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
-	-			Situação Atual Concluído
-	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me	Responsável Diretor/Presidente do Fundeca ensuração e evidenciação	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por cor	Concluído
Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados	Responsável Diretor/Presidente do Fundeca ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por cor	Concluído npetência decorrentes d
Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados Produto	Responsável Diretor/Presidente do Fundeca ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc) Responsável	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por cor . Prazo Final	Concluído npetência decorrentes d Situação Atual
Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 11. Reconhecimento, me benefícios a empregados	Responsável Diretor/Presidente do Fundeca ensuração e evidenciação (ex.: 13º salário, férias, etc)	Prazo Final 01/01/2020 das obrigações por cor	Concluído npetência decorrentes d

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe-gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4f57-864d-0160d058

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

	públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	s obrigações com fornecedo	res por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, men	suração e evidenciação da	s demais obrigações por co	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação			e <i>softwares,</i> marcas, patent ões, reavaliações e redução	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangív	eis e eventuais amortizaçõe	es e reduções a valor recupe	erável.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			A ser definido em ato	
	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	normativo específico da STN.	Concluído
Ação	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer	Fundeca nsuração e evidenciação d	normativo específico da	
Ação Subação	conforme MCASP.	Fundeca nsuração e evidenciação d	normativo específico da STN.	
	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mei para perdas e redução ao	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável.	normativo específico da STN. os investimentos permaner	ites, e respectivos ajustes
	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável. Responsável Diretor/Presidente do	normativo específico da STN. os investimentos permaner Prazo Final 01/01/2020	ites, e respectivos ajustes Situação Atual
Subação	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável. Responsável Diretor/Presidente do Fundeca	normativo específico da STN. os investimentos permaner Prazo Final 01/01/2020	ites, e respectivos ajustes Situação Atual
Subação Ação	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável. Responsável Diretor/Presidente do Fundeca suração e evidenciação do	normativo específico da STN. os investimentos permaner Prazo Final 01/01/2020 s estoques.	situação Atual Concluído
Subação Ação	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, me	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável. Responsável Diretor/Presidente do Fundeca suração e evidenciação do Responsável Diretor/Presidente do Fundeca nsuração e evidenciação	normativo específico da STN. os investimentos permaner Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos references	Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento
Subação Ação Subação	conforme MCASP. 17. Reconhecimento, mer para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, men Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, me	Fundeca nsuração e evidenciação d valor recuperável. Responsável Diretor/Presidente do Fundeca suração e evidenciação do Responsável Diretor/Presidente do Fundeca	normativo específico da STN. os investimentos permaner Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos references	Situação Atual Concluído Situação Atual Em andamento

	PROCEDIME	NTOS CONTÁBEIS ESPECÍF	FICOS - PARTE III DO MCAS	SP .		
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	UNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	Imediato	Concluído		
I	conforme MCASP.	Fundeca		Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – C	PERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	Imediato	Concluído		
ı	conforme MCASP.	Fundeca				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	Imadiata	Concluído		
Į	conforme MCASP.	Fundeca	Imediato	Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – [DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		
1	Registros contábeis	Diretor/Presidente do	Imediato	Concluído		
1	conforme MCASP.	Fundeca	inedialo	Concluido		
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual		

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DO DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE SALGUEIRO Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade

Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	Imediato	Concluído	
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual	
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Diretor/Presidente do Fundeca	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.	Diretor/Presidente do Fundeca	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.	Diretor/Presidente do Fundeca	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).

> JOSIVAN DA SILVA SARAIVA **Diretor/Presidente**

ROSTAND FALCÃO DE LIMA Contador (a) CRC-PE Nº 019974/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5





Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://ecce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-183f-4157-864d-0 DE LIMA DE LIMA

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Publicado em abril de 2020

Departamento de Contabilidade





DDFI

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Departamento de Contabilidade



APRESENTAÇÃO

A Demonstração da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexémbro de 2019.

As operações de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração destado demonstração sofreu interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPCÁLDE SOUZA CONDEIRO, ROSTANDO FALCA O DELINA As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em defendadas os quais atendem ao padrão foram registradas em processoria em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processoria em processoria em processoria de municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de sua processoria em processoria de municipal (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos de extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algumênta momento foram ou estão sendo movimentados pelo Estado, porém pertencentes a terceiros, bem como da enfance ao pagar processados.

ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 067, 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 DDFI do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 0,00. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 0.00, cancelamentos no valor de R\$ 0.000 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado houve inscrição na ordem de R\$ 0,00 e baixa no valor de R\$ 0,00. Desta forma, restou de saldo da dívida flutuante para o exercício seguinte o valor de R\$ 0,00. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

> PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES Gestora



DDFI 2019

Demonstração da Dívida Flutuante Individual

Demonstrações Contábeis Separadas por Entidade

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5

Fundo Municipal dos Direitos do Idoso

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNP3: 26.184.900/0001-20

Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019

Demonstrativo da Dívida Flutuante

			Movimentação no período		Transferência de restos a _l		
Títulos	Saldo Anterior	Tuesvie	Baixa	1	inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total NOTA 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PATRICIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES

SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL CPF - 009.241.984-43 ROSTAND FALCÃO DE LIMA

CONTADOR CRC/PE - 019974/O-8





Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, 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)

INFORMAÇÕES GERAIS:

1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:
undo Municipal dos Direitos do Idoso de Salgueiro
2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
33-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.
3.CNPJ:
6.184.900/0001-20.

4.Domicílio do órgão ou entidade:
ua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.

5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:

Fundo Municipal dos Direitos do Idoso de Salgueiro

a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):

133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal.

a.3.CNPJ:

26.184.900/0001-20.

a.4.Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Joaquim Sampaio, nº 279 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.

a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos do Idoso de Salgueiro concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasa através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração pública em geral" Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de Assistência Social em Defesa dos Diretios da Pessoa Idosa. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vietos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6.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 modelar definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 067/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regra 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 Índic de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal dos Direitos do Idoso de Salqueiro.

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 da entidade, 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:

- O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067/2019.
- 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-
- 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.
- 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
- À moeda funcional utilizada pela entidade 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:

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



Exercício de 2019 (De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019) c.1.Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo números 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 XXV (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS) Fundo Municipal dos Direitos do Idoso RIA DOCUM SAMPADO 79- 15 DIS GRAÇAS- 55.000-001- Salparent PE Dissistrações do 1 de Personhero de 2019 Anexo XXV da Resolução TC nº 67 de 04 de Dezembro de 2019 Demonstrativo da Dívida Flutuante Movimentação no período ferência de restos a pagar não pro em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado Titulos Inscrição Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 Depósitos (Subtotal) 0,00 0,00 0,00 0.00 0.00 0.00 0,00

Total NOTA 3

Nota 1) RESTOS A PAGAR:
O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 0,00. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 cancelamento no valor de R\$ 0.00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores parã 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. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

0.00

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salguei CNPJ: 26.184.900/0001-20	Usuário: Rostand	Chave de Autenticaçã 1219-6559-94		
Anexo 17 - De	emonstrativo da Dívida F	lutuante		
	V	alores em R\$ - Perí	odo: 01/01/2019	até 31/12/201
		Movimentação no	Exercício	Saldo para o Exercício Seguinte
Titulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	
ÓSITOS NOTA 2				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,0
TOS A PAGAR				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,0
VIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,0
RAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,0

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

Nota 2) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 0,00. Houve inscrição no total de R\$ 0,00, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 0,00 cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício sequinte foi de R\$ 0,00.

Nota 3) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento/redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de R\$ 0.00, uma vez que o saldo anterio foi de R\$ 0,00, as inscrições totais foram de R\$ 0,00, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 0,00 e cancelamentos no valor de R\$ d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho 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. Aiustes 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 especia quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, nesté último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental de A.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 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:

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 067/2019. 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 Balanco Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: ((∑IRPNP + ∑IRPP) (BO)) = ∑(Saldo Anterior RP (DDF)) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balaço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: (∑Passivo [F] (BP) + ∑IRPNP - ∑(RNPL + RPNC) (BO) + ∑Saldo IRPNP (BF)) = ∑(SES (DDF)). d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanco Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Sequinte (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 Balanco Orcamentário 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:

Acesse em: https://etce.tce.pe. Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



Colocação/Relevância Descrição da Conta Valor (R\$)						
Ulucayau/Relevalicia	Descrição da Coma	2019	2018			
1º						
2°						
3°						
Eventuais Ajustes relacion retenções são consideradas	ados às Retenções e Outras Operações: como pagas no momento da liquidação, em para cada caso, não implicando em interfen					
Eventuais Ajustes relacion retenções são consideradas	como pagas no momento da liquidação, em					

	PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP					
Ação	Ação Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários					
Subação	Produto Responsável Prazo Final Situação Atual					
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	31/12/2017	Concluído		

ntidades d	la administração direta e inc		DITÉRIO DARTE I DO MO	
A - ~ -		NTOS CONTÁBEIS ORÇAME	:NTARIOS - PARTETDO MO	CASP
Ação	,	S Contábeis Orçamentários	Prazo Final	Cituação Atual
Subação	Produto Registros contábeis	Responsável Secretária de Assistência	Prazo Finai	Situação Atual
1	conforme MCASP.	Social Social	31/12/2017	Concluído
	PROCEDIMI	ENTOS CONTÁBEIS PATRIN	MONIAIS – PARTE II DO MC <i>A</i>	ASP
Ação	contribuições (exceto cré		como dos respectivos en	e receitas tributárias e de cargos, multas, ajustes para
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2021	Em andamento
Ação			s créditos previdenciários,	bem como dos respectivos
	encargos, multas e ajuste			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis	Secretária de Assistência	01/01/2021	Concluído
Aoão				(exceto créditos tributários,
Ação Subação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de con- perdas.	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem	como dos respectivos enca	argos, multas e ajustes para
_	Reconhecimento, mens previdenciários e de con- perdas. Produto	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável	como dos respectivos enca	argos, multas e ajustes para Situação Atual
_	Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. Produto Registros contábeis	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de	como dos respectivos enca	argos, multas e ajustes para
_	Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. Reconhecimento, men	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2018	argos, multas e ajustes para Situação Atual
Subação Ação	Reconhecimento, mens previdenciários e de contento perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação da	Prazo Final 01/01/2018	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo
Subação Ação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, men ajuste para perdas.	suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e	argos, multas e ajustes para Situação Atual Concluído
Subação Ação	Reconhecimento, mens previdenciários e de contenta perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação da Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído
Subação Ação Subação Ação	Reconhecimento, mens previdenciários e de contenta perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação da Responsável Secretária de Assistência	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído
Subação Ação Subação Ação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de comperdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis	Responsável Suração e evidenciação dos tribuições a receber), bem Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda suração e evidenciação da Responsável Secretária de Assistência Social suração e evidenciação das	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído
Subação Ação Subação Ação Subação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contecto perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação da Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação da Responsável Secretária de Assistência Social Suração e evidenciação das Responsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído
Subação Ação Ação Ação Subação Ação Ação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de cont perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, men ajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação da Responsável Secretário de Assistência Social Suração e evidenciação das Responsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Esponsável Secretária de Assistência Social Esponsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em n	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído
Subação Ação Ação Ação Subação Ação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contenta perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação das Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação das Secretária de Assistência Social Suração e evidenciação das Responsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social E passivos contingentes en Responsável Secretária de Assistência	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação Subação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contenta perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação das Responsável Secretário de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social E passivos contingentes en Responsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em n Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído otas explicativas. Situação Atual Em andamento/Concluído
Subação Ação Ação Ação Subação Ação	3. Reconhecimento, mens previdenciários e de contenta perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 4. Reconhecimento, menajuste para perdas. Produto Registros contábeis conforme MCASP. 5. Reconhecimento, mens Produto Registros contábeis conforme MCASP. 6. Evidenciação de ativos Produto Registros contábeis conforme MCASP. 7. Reconhecimento, mens mens produto	Responsável Secretário (a) de Finanças/Fazenda Suração e evidenciação das Responsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Exponsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Exponsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Exponsável Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social Secretária de Assistência Social	Prazo Final 01/01/2018 a Dívida Ativa, tributária e Prazo Final Imediato obrigações e provisões por Prazo Final 01/01/2020 n contas de controle e em n Prazo Final 01/01/2020 os bens móveis e imóveis	Situação Atual Concluído não-tributária, e respectivo Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Concluído competência. Situação Atual Situação Atual Situação Atual

Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019



		Exercício o	de 2019	
(De	acordo com o Anexo 2	XXV da Resolução TC	E-PE nº 067, de 04 de	dezembro de 2019)
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Em andamento/Concluído
Ação		nsuração e evidenciação ; reavaliação e redução ao v		ra; respectiva depreciação,
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Oubação	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2023	Em andamento
			s bons do natrimânio cultu	ral; respectiva depreciação,
Ação		; reavaliação e redução ao v		passível de registro segundo
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, m	I .		mpetência decorrentes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, m	I .	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	mpetência decorrentes de
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2018	Concluído
Ação		nsuração e provisão atua	rial do regime próprio de	previdência dos servidores
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação			s obrigações com fornecedo	res por competência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
_	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mer	suração e evidenciação das	s demais obrigações por coi	mpetência.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, me	 nsuração e evidenciação d		tes, licenças e congêneres,
			oes, reavaliações e redução	
Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final 01/01/2021	Situação Atual Em andamento
Ação				
Subação		CIS C CVCIILUDIS DITIOTIZATOR	es e reduções a valor recune	rável.
	Produto		es e reduções a valor recupe Prazo Final	
,	Produto Registros contábeis	Responsável Secretária de Assistência	Prazo Final A ser definido em ato	Situação Atual Concluído
,	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual Concluído
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN.	Situação Atual Concluído
Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o valor recuperável.	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes
,	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretária de Assistência	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual
Ação Subação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mer	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques.	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído
Ação Subação Ação	Produto Registros contábeis conforme MCASP. 17. Reconhecimento, me para perdas e redução ao Produto Registros contábeis conforme MCASP. 18. Reconhecimento, mer Produto Registros contábeis conforme MCASP. 19. Reconhecimento, mer MCASP.	Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação o valor recuperável. Responsável Secretária de Assistência Social nsuração e evidenciação dos Responsável Secretária de Assistência Social	Prazo Final A ser definido em ato normativo específico da STN. dos investimentos permane Prazo Final 01/01/2020 s estoques. Prazo Final 01/01/2022 dos demais aspectos refe	Situação Atual Concluído entes, e respectivos ajustes Situação Atual Concluído Situação Atual



Demonstrações Contábeis Individuais ou Separadas por Entidade Exercício de 2019

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 067, de 04 de dezembro de 2019)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído	https://etce.
--	-------------------------------------	-------------------------------------	--	-----------	---------------

	DDOCEDIM	ENTOS CONTÁBEIS ESPEC	FICOS DADTE III DO MOA	QD .
Ação		os Contábeis Específicos – F		OI
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – (PERAÇÕES DE CRÉDITO.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	REGIME PRÓPRIO DE PREV	'IDÊNCIA.
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – [DÍVIDA ATIVA.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – F	PRECATÓRIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimento	os Contábeis Específicos – (CONSÓRCIOS.	
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Assistência Social	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 de Assistência Social	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 de Assistência Social	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).

PATRÍCIA DUARTE NOGUEIRA TAVARES

Secretária

ROSTAND FALCÃO DE LIMA

Contador

CRC-PE Nº 019974/O-8

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DELIMA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 20455285-f83f-4f57-864d-0160d058a7a5