



Documento Assinado Digitalmente por: CLIBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCÃO DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1bf6da0-7ac9-4f50-a87d-73bb69b26022

DDFM

2019

Publicado em abril de 2020

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município



Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1bf6da0-7ac9-4f50-89d-7310bc9b2c022



DDFM
2019

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Municipal de Finanças
Departamento de Contabilidade

Publicado em abril de 2020



APRESENTAÇÃO

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

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

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

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

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

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

Analisando o DDFM do exercício de 2019, consta como saldo anterior o valor de R\$ 16.125.371,02. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 24.391.306,74, cancelamentos no valor de R\$ 136.314,40 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 24.651.322,62. 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\$ 15.729.040,74. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

CLEBEL DE SOUZA
CORDEIRO:39080412520

Assinado de forma digital por
CLEBEL DE SOUZA
CORDEIRO:39080412520

CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO

Prefeito

MIRIAN DE LIMA
RAMOS:44587961434

Assinado de forma
digital por MIRIAN DE
LIMA
RAMOS:44587961434

MIRIAN DE LIMA RAMOS
Secretária de Finanças



Documento Assinado Digitalmente por: CLÉBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1b16da0-7ac9-4f50-a87d-73bb9b2c022

DDFM
2019

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Município de Salgueiro

RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE
CNPJ: 11.361.243/0001-71

Emissão: 26/04/2020 19:09

Usuário: Rostand

Chave de Autenticação

1462-3366-587

Página

1 / 1

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

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Restos a pagar (Subtotal) NOTA 1	9.208.244,91	4.851.408,32	5.352.887,38	136.314,40	0,00	0,00	8.570.451,45	
Processados								
Ano 2016	472.273,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.273,66	
Ano 2017	1.107.666,84	0,00	773.154,98	0,00	0,00	0,00	334.511,86	
Ano 2018	4.288.366,62	0,00	3.993.158,34	0,00	0,00	0,00	295.208,28	
Ano 2019	0,00	4.851.408,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4.851.408,32	
Subtotal dos RPP NOTA 2	5.868.307,12	4.851.408,32	4.766.313,32	0,00	0,00	0,00	5.953.402,12	
Não processados								
Ano 2016	1.548.105,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.548.105,48	
Ano 2017	1.034.419,33	0,00	13.150,68	23.758,80	0,00	0,00	997.509,85	
Ano 2018	757.412,98	0,00	573.423,38	112.555,60	0,00	0,00	71.434,00	
Subtotal dos RPNP NOTA 3	3.339.937,79	0,00	586.574,06	136.314,40	0,00	0,00	2.617.049,33	
Depósitos (Subtotal) NOTA 4	6.917.126,11	19.539.898,42	19.298.435,24	0,00	0,00	0,00	7.158.589,29	
CONSIGNACOES	6.907.112,49	19.523.524,23	19.279.006,30	0,00	0,00	0,00	7.151.630,42	
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	6.914,60	14.748,83	17.803,58	0,00	0,00	0,00	3.859,85	
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.099,02	1.625,36	1.625,36	0,00	0,00	0,00	3.099,02	
Total NOTA 5	16.125.371,02	24.391.306,74	24.651.322,62	136.314,40	0,00	0,00	15.729.040,74	

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Salgueiro, Fundo Municipal de Saúde de Salgueiro, Fundo Municipal de Assistência Social de Salgueiro, Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro, Fundo de Desenvolvimento Municipal de Salgueiro, Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central, Fundo Municipal de Educação de Salgueiro, Autarquia Educacional de Salgueiro, FUNPRESSAL - FUNDO FINANCEIRO, Câmara Municipal do Salgueiro (Dados externos até 2018), Fundo Municipal dos Direitos do Idoso, FUNPRESSAL - FUNDO PREVIDENCIÁRIO, Consórcio Intermunicipal de Desenvolvimento Sustentável do Sertão Central, Câmara Municipal do Salgueiro

CLEBEL DE SOUZA
CORDEIRO:3908041252
0

Assinado de forma digital
por CLEBEL DE SOUZA
CORDEIRO:39080412520

ROSTAND FALCAO DE
LIMA:13739840404

Assinado de forma digital
por ROSTAND FALCAO DE
LIMA:13739840404

CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO

PREFEITO
CPF – 390.804.125-20

ROSTAND FALCAO DE LIMA

CONTADOR
CRC/PE - 019974/O-8



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



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

NOTAS EXPLICATIVAS

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1. Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:	Prefeitura Municipal de Salgueiro
a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB):	124-4 - Município.
a.3. CNPJ:	11.361.243/0001-71..
a.4. Domicílio do órgão ou entidade:	Rua Joaquim Sampaio, nº 271 – Bairro: Nossa Senhora das Graças – Cidade: Salgueiro – Pernambuco – CEP: 56.000-000.
a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:	A Prefeitura Municipal concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Para tanto, em sua estrutura consta secretarias, departamentos, fundos especiais, entre outros órgãos da administração direta e indireta. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A Câmara de Vereadores se mantém através de transferência financeira feito pelo município até o dia 20 de cada mês chamado de “Duodécimo”.
a.6. Dados estatísticos e informações gerais:	A população estimada pelo IBGE é de 60.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) índice de 2,2. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.137 de 19 de dezembro de 2018 (LOA para o ano de 2019). O município obteve o conceito aceitável no último resultado do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, que representa a 8ª colocação no ranking estadual.
a.7. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:	Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XVI da Resolução TC nº 066/2019. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
a.8. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:	A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo os fundos, autarquias, fundações e empresas estatais dependentes, caso existam, conforme relação a seguir: <ol style="list-style-type: none"> 1) Câmara Municipal de Vereadores de Salgueiro; 2) Prefeitura Municipal de Salgueiro; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); 5) 5) Fundo Municipal de Educação (FME); 6) 6) Autarquia Educacional de Salgueiro – (AEDS); 7) Fundo de Previdência dos Servidores de Salgueiro (Financeiro); 8) 8) Fundo de Previdência dos Servidores de Salgueiro (Previdenciário); 9) 9) Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Salgueiro; 10) Fundo Municipal dos Direitos do Idoso 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 do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração da dívida flutuante, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2. Bases de mensuração utilizadas:	<ul style="list-style-type: none"> ▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XVI da Resolução TCE-PE nº 066/2019. ▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN. ▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 66, 67, 68 e 69 do ICC-PE do TCE-PE. ▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64. ▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados

Documento Assinado Digitalmente por: CLIBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FERREI CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: https://stce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam?cd=50&id=487&dt=2019092822

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



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

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar processado foi de **R\$ 5.868.307,12**. Houve inscrição no total de **R\$ 4.851.408,32**, pagamento (baixa) no valor de **R\$ 4.766.313,32** e cancelamento no valor de **R\$ 0,00**. Quanto a transferência de restos a pagar não processado 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\$ 5.953.402,12**.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de **R\$ 3.339.937,79**. Houve inscrição no total de **R\$ 0,00**, pagamentos (baixa) no valor de **R\$ 586.574,06** e cancelamento no valor de **R\$ 136.314,40**. Quanto a transferência de restos a pagar não processado 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\$ 2.617.049,33**.

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo anterior dos depósitos foi de **R\$ 6.917.126,11**. Houve inscrição no total de **R\$ 19.539.898,42**, pagamentos (baixa) no valor de **R\$ 19.298.435,24** e cancelamento no valor de **R\$ 0,00**. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de **R\$ 7.158.589,29**.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve redução da dívida flutuante entre os exercícios de 2018 e 2019 na ordem de **R\$ 396.330,28**, uma vez que o saldo anterior foi de **R\$ 16.125.371,02**, as inscrições totais foram de **R\$ 24.391.306,74**, os pagamentos (baixas) no valor de **R\$ 24.651.322,62** 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\$ 15.729.040,74**.

Município de Salgueiro			
<small>RUA JOAQUIM SAMPAIO, 279 - N S DAS GRAÇAS - 56.000-000 - Salgueiro/ PE CNPJ: 11.361.243/0001-71</small>			
<small>Usuário: Rostand</small>	<small>Chave de Autenticação Digital 1200-5053-047</small>	<small>Página 1 / 5</small>	

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2019 até 31/12/2019

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.01.00.00.00 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	433.482,08	0,00	0,00	433.482,08
43 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	12.956,55	0,00	0,00	12.956,55
59 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	2.230,26	0,00	0,00	2.230,26
79 - RETENÇÕES DO RPPS	270.492,89	0,00	0,00	270.492,89
156 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	147.802,38	0,00	0,00	147.802,38
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	840.162,03	2.329.927,22	2.280.573,00	889.516,25
3 - INSS	433,78	0,00	0,00	433,78
6 - INSS - CÂMARA	18.391,82	211.447,74	211.603,74	18.235,82
7 - SALÁRIO FAMÍLIA - CÂMARA	0,00	5.280,80	5.280,80	0,00
10 - INSS RETENÇÕES	56.537,32	199.824,58	209.407,04	46.954,86
11 - INSS	38.663,61	79,84	12,00	38.731,45
18 - INSS/FME	53.049,58	464.891,59	463.899,91	54.041,26
20 - INSS	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - INSS	205,73	202,35	0,00	408,08
26 - INSS - SERVIDOR/FMAS	6.486,55	92.862,75	92.121,31	7.227,99
27 - INSS - RETENÇÕES	0,00	17.939,33	16.432,77	1.506,56
32 - INSS/FMS	15.556,82	216.472,02	173.438,68	58.590,16
33 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	137,30	0,00	0,00	137,30
42 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	25.623,07	25.623,07	0,00
42 - SALARIO FAMILIA - INSS	0,00	105,93	105,93	0,00
44 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	35.369,84	35.369,84	0,00
66 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	1.458,22	8.914,49	8.821,41	1.551,30
66 - ORTOCLIN SISEMSAL	0,00	963,84	963,84	0,00
67 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	5.217,40	3.925,46	3.925,46	5.217,40
121 - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS - PESSOA FÍSICA	33.299,30	69.462,80	64.625,88	38.136,22
122 - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS - PESSOA JURÍDICA	109.745,41	638.820,04	633.060,82	115.504,63
123 - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	5.865,54	5.865,54	0,00
124 - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	1.181,00	34.024,76	34.024,76	1.181,00
134 - PREVIDENCIA INSS	499.798,19	297.850,45	295.990,20	501.658,44
2.1.8.8.1.01.03.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	503.113,02	4.519.070,52	4.588.746,72	433.436,82

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <http://www.tce-pe.gov.br/portal/validaDoc.seam?c=11&id=0-7ac9-4f50-a87d-730bc9b2022>

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



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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1b6fd0-7ae9-4f50-a87d-7306c9b2022

5 - FUNPRESSAL - CÂMARA	236,41	25.517,05	25.517,05	236,41
8 - FUNPRESSAL I	12.032,69	89.919,04	88.430,78	13.520,95
9 - FUNPRESSAL 2	8.415,72	89.858,94	86.408,74	11.865,92
17 - FUNPRESSAL I	0,00	7.487,30	7.487,30	0,00
25 - FUNPRESSAL II	0,00	59.254,74	59.254,74	0,00
29 - FUNPRESSAL/FMS	23.605,73	274.996,78	277.329,98	21.272,53
30 - FUNPRESSAL II/FMS	96.241,48	1.173.314,36	1.180.330,55	89.225,29
32 - FUNPRESSAL I	210.915,57	1.480.600,91	1.522.775,10	168.741,38
33 - FUNPRESSAL II	81.739,50	703.604,63	725.169,79	60.174,34
37 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL	0,00	2.609,27	2.609,27	0,00
43 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL I	0,00	9.998,68	9.998,68	0,00
46 - SALARIO FAMILIA - FUNPRESSAL II	0,00	8.856,00	8.856,00	0,00
47 - SALARIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL II	0,00	46.246,66	46.246,66	0,00
53 - IGPREV	247,78	1.181,27	1.035,63	393,42
57 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	24.290,78	0,00	0,00	24.290,78
68 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL	1.584,57	4.980,28	4.980,28	1.584,57
69 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL	7.458,38	60.343,33	60.343,33	7.458,38
90 - FUNPRESSAL I/PMS	19.335,46	246.717,75	246.981,19	19.072,02
91 - FUNPRESSAL II/PMS	17.008,95	217.187,41	218.595,53	15.600,83
126 - SALÁRIO FAMÍLIA - FUNPRESSAL	0,00	9.315,20	9.315,20	0,00
127 - SALÁRIO MATERNIDADE - FUNPRESSAL	0,00	7.080,92	7.080,92	0,00
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.863.218,41	3.606.058,89	3.488.764,27	3.980.513,03
4 - IRRF - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE	902,16	0,00	0,00	902,16
4 - RETENÇÃO IRPF - CÂMARA	0,00	345.366,35	345.366,35	0,00
10 - RETENÇÃO IRPJ - CÂMARA	0,00	1.167,08	1.167,08	0,00
12 - IRRF PMS	549.741,71	155.442,82	132.757,03	572.427,50
12 - IRRF - SALARIO FUNPRESSAL II	1.108,60	5.872,18	3.668,82	3.311,96
19 - IRRF - RENDIMENTOS DO TRABALHO	145.533,42	1.527.071,16	1.510.428,78	162.175,80
28 - IRRF - RENDIMENTOS DE TRABALHO/FMAS	52.981,70	35.456,93	35.456,93	52.981,70
29 - IRRF - OUTROS RENDIMENTOS/FMAS	158,83	746,34	420,06	485,11
33 - IRRF/FMS	47.772,36	1.136.992,07	1.063.972,19	120.792,24
80 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.095.157,95	0,00	0,00	1.095.157,95
107 - IRRF - RENDIMENTO DO TRABALHO	0,00	17.068,82	15.235,13	1.833,69
129 - IRRF - OUTROS RENDIMENTOS	8.369,67	23.905,70	23.322,46	8.952,91
135 - IRRF - SALARIO PM	1.961.492,01	356.969,44	356.969,44	1.961.492,01
2.1.8.8.1.01.05.00.00.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
60 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	688.390,38	774.805,90	725.170,21	738.026,07
5 - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS	255,83	0,00	0,00	255,83
11 - ISS - CÂMARA	0,00	12.218,47	12.218,47	0,00
13 - ISS PMS	15.135,47	3.894,19	18.710,58	319,08
13 - ISS FUNPRESSAL II	298,20	186,46	0,00	484,66
20 - ISS/FME	97.686,03	82.583,27	72.631,90	107.637,40
30 - ISS/FMAS	54.922,08	47.251,22	42.433,90	59.739,40
34 - ISS/FMS	19.687,21	117.650,76	78.644,23	58.693,74
81 - ISS	107.794,80	0,00	0,00	107.794,80
106 - ISS - PMS	392.610,76	511.021,53	500.531,13	403.101,16
2.1.8.8.1.01.09.00.00.00 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	9.492,11	0,00	0,00	9.492,11
82 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	3.703,03	0,00	0,00	3.703,03
163 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	5.789,08	0,00	0,00	5.789,08
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	8.527,23	110.536,38	113.077,43	5.986,18
23 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	295,74	4.579,71	4.283,81	591,64
23 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	9.100,00	9.100,00	0,00
34 - RETROATIVO DE PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.318,42	1.318,42	0,00
35 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN	0,00	10.319,22	10.319,22	0,00
36 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN II	0,00	2.984,02	2.984,02	0,00
38 - PENSÃO ALIMENTÍCIA/FMS	427,34	282,26	282,26	427,34
38 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ	0,00	7.490,11	7.490,11	0,00
56 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN	763,20	10.379,20	10.344,00	798,40
57 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN II	562,86	7.654,66	7.628,70	588,82
58 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ	1.417,97	17.616,50	17.993,69	1.040,78
83 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.539,20	0,00	0,00	2.539,20
95 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	5.866,38	5.866,38	0,00
128 - PENSÃO ALIMENTÍCIA SAL MIN	390,76	5.314,14	5.704,90	0,00
133 - PENSÃO ALIMENTÍCIA REND LIQ	2.130,16	27.631,76	29.761,92	0,00
2.1.8.8.1.01.11.00.00.00 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	44.549,80	406.065,92	405.857,72	44.758,00
8 - PLANO ODONTOLÓGICO - SISEMSAL FUNPRESSAL I	207,10	1.439,90	1.523,50	123,50
8 - PLANO ODONTOLÓGICO-SISEMSAL FUNPRESSAL II	55,70	77,60	97,00	36,30
8 - CONT. SIND. SISEMSAL - CÂMARA	0,00	1.082,11	1.082,11	0,00
21 - PLANO DE SAÚDE - SISEMSAL	1.329,81	14.627,91	15.957,72	0,00
27 - PLANO ODONTO - SISEMSAL	601,40	8.238,60	8.175,68	664,32
28 - UNIMED ODONTO - SISEMSAL	757,35	7.139,64	7.165,57	731,42
36 - PLANO DE SAUDE - SIMSENSAL FMS	0,00	2.824,77	2.824,77	0,00

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



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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 1fb6d0-7ac9-4f50-a87d-73b6c9b2022

36 - SISEMSAL - FMAS	0,00	3.346,44	3.346,44	0,00
37 - PLANO ODONTOLOGICO - SISEMSAL - FM	0,00	1,99	0,00	1,99
40 - UNIMED ODONTO SISEMSAL	0,00	245,60	245,60	0,00
40 - P. SAÚDE UNIMED SISEMSAL	20.592,34	241.479,37	241.209,00	20.862,71
41 - P SAÚDE UNIMED SISEMSAL	0,00	16.010,47	16.010,47	0,00
53 - ORTOCLIN - CONVÊNIO	326,05	4.446,60	4.378,25	394,40
62 - ORTOCLIN SISEMSAL - FMS	369,20	3.877,32	3.769,04	477,48
63 - UNIMED ODONTO SISEMSAL - FMS	364,75	4.110,43	4.195,04	280,14
64 - P. SAÚDE UNIMED SISEMSAL - FMS	6.806,44	80.136,24	77.906,91	9.035,77
67 - SALARIO MATERNIDADE	0,00	4.258,14	4.258,14	0,00
84 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	11.094,47	0,00	0,00	11.094,47
130 - ORTOCLIN SISEMSAL	116,40	2.021,60	2.138,00	0,00
131 - UNIMED ODONTO SISEMSAL	119,95	1.574,48	1.694,43	0,00
132 - P. SAÚDE UNIMED SISEMSAL	753,34	9.126,71	9.880,05	0,00
185 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	1.055,50	0,00	0,00	1.055,50
2.1.8.8.1.01.15.00.00.00 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	285.936,92	4.764.956,87	4.749.290,00	301.603,79
18 - EMPRESTIMOS CEF - FMAS	0,00	20.460,74	20.460,74	0,00
20 - EMPRESTIMOS B.B - FMAS	0,00	10.899,48	10.899,48	0,00
21 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER	73.129,26	935.966,40	929.605,31	79.490,35
23 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	521,31	0,00	0,00	521,31
29 - EMPRÉSTIMOS CAIXA	69.484,88	785.018,92	789.720,92	64.782,88
30 - EMPRÉSTIMOS BANCO DO BRASIL	59.265,11	714.242,29	716.526,05	56.981,35
31 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER - FMAS	0,00	36.731,38	36.731,38	0,00
39 - EMPRESTIMO SANTANDER/FMS	29.629,91	732.436,13	727.044,77	35.021,27
49 - EMPRESTIMO B.B./ FMS	0,00	343.026,71	333.372,96	9.653,75
65 - EMPRESTIMOS CEF - FMS	0,00	532.649,00	533.626,02	-977,02
96 - EMPRESTIMO CEF	23.864,41	271.001,51	271.003,88	23.862,04
97 - EMPRESTIMO BB/PMS	8.115,25	99.920,51	100.111,49	7.924,27
98 - EMPRESTIMO SANTANDER	21.926,79	282.603,80	280.187,00	24.343,59
2.1.8.8.1.01.17.00.00.00 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
88 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	230.240,51	3.012.102,53	2.927.526,95	314.816,09
2 - CONSIGNADO B.B - CÂMARA	0,00	252.877,69	252.877,69	0,00
3 - CONSIGNADO CEF - CÂMARA	0,00	176.337,73	176.337,73	0,00
5 - ASSEM FUNPRESSAL I	0,00	76,20	0,00	76,20
6 - ASSEM (INATIVO) FUNPRESSAL I	2.292,23	29.449,02	29.159,42	2.581,83
6 - ASSEM FUNPRESSAL II (INATIVO)	61,07	434,26	369,76	125,57
7 - SISEMSAL (INATIVO) FUNPRESSAL I	3.460,39	45.640,15	44.840,92	4.259,62
7 - SISEMSAL FUNPRESSALII (INATIVO)	83,35	433,98	396,18	121,15
9 - CONT. CLUBE - ASSEM - CÂMARA	0,00	205,57	205,57	0,00
12 - EMP. SANTANDER FUNPRESSAL I	238,67	0,00	0,00	238,67
14 - EMPRESTIMO BANCO SANTANDER	10.492,45	145.351,23	143.060,67	12.783,01
14 - EMP. B.B. FUNPRESSAL I	392,68	0,00	0,00	392,68
14 - RESTITUIÇÃO AO FUNPRESSAL II	252,12	0,00	0,00	252,12
15 - IRRF - SALARIO FUNPRESSAL I	63.616,96	505.083,48	489.587,79	79.112,65
17 - FALTAS	0,00	1.613,29	832,61	780,68
18 - DESCONTO CONTRIBUIÇÃO SINDICATO	142,96	1.546,58	1.572,30	117,24
19 - RESTITUIÇÃO	0,00	1.222,10	1.222,10	0,00
19 - RESTITUIÇÃO AO FUNPRESSAL I	0,00	2.237,87	2.237,87	0,00
20 - FUNPRESSAL I (INATIVO)	0,00	15.867,30	15.867,30	0,00
21 - IRRF	0,00	476,77	0,00	476,77
24 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.956,79	0,00	0,00	3.956,79
24 - ASSEM	4.114,10	49.194,61	49.289,43	4.019,28
25 - ASSEM	96,49	1.442,88	1.419,47	119,90
26 - SALARIO FAMILIA - RPPS A COMPENSAR	199,38	386,32	584,98	0,72
26 - SISEMSAL	7.548,54	95.519,46	95.100,10	7.967,90
27 - SALARIO FAMILIA - INSS A COMPENSAR	330,39	6.091,00	5.816,37	605,02
31 - Empréstimo Caixa - PMS	596,45	7.155,24	7.155,24	596,45
32 - Empréstimo Caixa - FUNPRESSAL	263,05	3.365,46	3.330,65	297,86
33 - Empréstimo Santander - PMS	78,66	943,92	943,92	78,66
34 - Empréstimo Caixa - PMS	10.062,01	109.559,54	110.231,93	9.389,62
34 - Empréstimo Santander - FUNPRESSAL	858,38	8.975,04	9.122,32	711,10
35 - Empréstimo Caixa - FUNPRESSAL	32.194,98	375.998,23	378.926,70	29.266,51
35 - Empréstimo BB - PMS	141,64	1.699,68	1.699,68	141,64
36 - Empréstimo Santander - PMS	9.833,71	97.587,68	98.301,97	9.119,42
36 - Empréstimos BB - FUNPRESSAL	0,00	3.145,56	2.859,60	285,96
37 - Empréstimo Santander - FUNPRESSAL	38.845,03	544.521,59	535.378,95	47.987,67
38 - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
38 - Empréstimo BB - PMS	14.729,63	138.382,14	142.454,47	10.657,30
39 - ASSEM	0,00	1.264,08	1.264,08	0,00
39 - Empréstimos BB - FUNPRESSAL	10.477,71	161.468,23	157.750,56	14.195,38
40 - FALTAS/FMS	0,00	55.697,38	0,00	55.697,38
41 - SISEMSAL/FMS	462,46	56.489,36	55.651,39	1.300,43
42 - INSS	636,41	0,00	0,00	636,41
43 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	-394,00	394,00	0,00	0,00
43 - TAXA DE EXPEDIENTE	377,28	0,00	0,00	377,28
45 - RESTITUIÇÃO/FMS	5.918,82	5.831,08	0,00	11.749,90

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



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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: f1b6fd40-7ac9-4f50-a87d-73bb69b2c022

46 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-134,76	134,76	0,00	0,00
46 - AMACS/FMS	2.070,00	25.245,00	25.245,00	2.070,00
47 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.599,31	0,00	528,76	1.070,55
47 - ASSEM/FMS	177,86	21.766,85	21.752,20	192,51
54 - SISEMSAL	190,95	2.883,60	2.767,89	306,66
61 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
65 - ESTOURO MES ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
68 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	157,47	157,47	0,00
71 - OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	193,19	0,00	193,19
73 - RESTITUIÇÃO AO FME - (FOPAG)	0,00	14.133,40	14.133,40	0,00
100 - SISEMSAL	1.498,49	19.083,00	20.581,49	0,00
101 - LICENÇA MÉDICA	0,00	0,00	0,00	0,00
102 - TAXA DE EXPEDIENTE	884,25	0,00	377,84	506,41
103 - ASSEM	1.143,62	14.262,09	15.405,71	0,00
104 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÃO	0,00	1.677,47	1.677,47	0,00
260 - RETENÇÃO AUTORIZADA (HONORÁRIOS ADVOGATÍCIOS 15% - PROCESSO Nº 416-	450,00	0,00	450,00	0,00
263 - SENTENÇA JUDICIAL - PROCESSO Nº 465-41.2010.8.17.1220	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00
264 - SENTENÇA JUDICIAL - PROCESSO Nº 2886-91.2016.8.17.1220	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
275 - SENTENÇA JUDICIAL - PROCESSO Nº 436-88.2010.8.17.3220	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00
276 - SENTENÇA JUDICIAL - PROCESSO Nº 436-88.2010.8.17.1220	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	6.914,60	10.589,56	13.644,31	3.859,85
256 - CAUÇÃO PROC. LICITATÓRIO	6.914,60	10.589,56	13.644,31	3.859,85
2.1.8.8.1.04.99.00.00.00 - OUTROS DEPOSITOS	0,00	4.159,27	4.159,27	0,00
13 - RENDIMENTOS DA APLICAÇÃO (CÂMARA)	0,00	4.159,27	4.159,27	0,00
2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.099,02	1.625,36	1.625,36	3.099,02
30 - RESTITUIÇÕES	0,00	1.625,36	1.625,36	0,00
50 - Saldo Realizável - Exercício de 2016	3.099,02	0,00	0,00	3.099,02
SUBTOTAL	6.917.126,11	19.539.898,42	19.298.435,24	7.158.589,29
RESTOS A PAGAR				
2.1.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	1.048.518,72	1.468.993,95	812.464,91	1.705.047,76
Ano 2019	0,00	1.468.993,95	0,00	1.468.993,95
Ano 2018	982.340,52	0,00	812.464,91	169.875,61
Ano 2017	23.049,97	0,00	0,00	23.049,97
Ano 2016	43.128,23	0,00	0,00	43.128,23
2.1.1.4.2.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	688.813,10	470.969,62	603.962,02	555.820,70
Ano 2019	0,00	470.969,62	0,00	470.969,62
Ano 2018	611.547,01	0,00	603.962,02	7.584,99
Ano 2017	1.552,31	0,00	0,00	1.552,31
Ano 2016	75.713,78	0,00	0,00	75.713,78
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	204.187,38	156.220,39	111.243,93	249.163,84
Ano 2019	0,00	156.220,39	0,00	156.220,39
Ano 2018	147.961,85	0,00	111.243,93	36.717,92
Ano 2017	30.627,54	0,00	0,00	30.627,54
Ano 2016	25.597,99	0,00	0,00	25.597,99
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	3.923.710,49	2.755.224,36	3.238.642,46	3.440.292,39
Ano 2019	0,00	2.755.224,36	0,00	2.755.224,36
Ano 2018	2.543.439,81	0,00	2.465.487,48	77.952,33
Ano 2017	1.052.437,02	0,00	773.154,98	279.282,04
Ano 2016	327.833,66	0,00	0,00	327.833,66
2.1.3.1.2.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - INTRA OFSS	3.077,43	0,00	0,00	3.077,43
Ano 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	3.077,43	0,00	0,00	3.077,43
SUBTOTAL	5.868.307,12	4.851.408,32	4.766.313,32	5.953.402,12

SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL	12.785.433,23	24.391.306,74	24.064.748,56	13.111.991,41
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	3.339.937,79	0,00	722.888,46	2.617.049,33
Ano 2019		0,00	0,00	0,00
Ano 2018	757.412,98	0,00	685.978,98	71.434,00
Ano 2017	1.034.419,33	0,00	36.909,48	997.509,85
Ano 2016	1.548.105,48	0,00	0,00	1.548.105,48
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	3.339.937,79	0,00	722.888,46	2.617.049,33

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



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

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>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.</p>
<p>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.</p>
<p>d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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, nestes últimos casos, 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.
<p>d.4.Prescrição de Restos a Pagar: Em atendimento ao Decreto Federal nº 20.910/32, foram prescritos o montante de R\$ 0,00, relativo aos restos a pagar das entidades municipais, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.</p>

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

<p>e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC: O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XVI da Resolução TC Nº 066/2019. Foi utilizado 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) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F]} (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.</p>
<p>e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:</p>

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2019	2018
1º	IRRF	3.980.513,03	3.863.218,41
2º	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	889.516,25	840.162,03
3º	ISS	738.026,07	688.390,38

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.

Documento Assinado Digitalmente por: CLIBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FERREIRE CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DELIMA
 Acesse em: https://tce.pe.gov.br/dpp/v?id=1202&signo=6&id_documento=116f6da027ad0749745f188a136b091e2e022

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



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

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.	Secretária de Finanças	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	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).			

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FERREI CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam?codigo=116f6d0-7ac9-4f50-a87d-73bb69b2c022>

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



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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FERREI CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 11b16dad0-7ac9-4f50-a87d-73b6c9b2e022

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2018	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	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 Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Finanças	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			

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



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

Documento Assinado Digitalmente por: CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO, THIAGO FERREI CORDEIRO, ROSTAND FALCAO DE LIMA
 Acesse em: https://tcece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 1fb6da0-7ac9-4f50-a87d-73bb6e9b2c022

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

CLEBEL DE SOUZA
 CORDEIRO:39080412520

Assinado de forma digital
 por CLEBEL DE SOUZA
 CORDEIRO:39080412520

ROSTAND FALCAO DE LIMA:13739840404

Assinado de forma digital por
 ROSTAND FALCAO DE LIMA:13739840404

CLEBEL DE SOUZA CORDEIRO
 Prefeito

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