

# DDFC

---

# 2021

## DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE CONSOLIDADO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADA POR ENTIDADE



GOVERNO MUNICIPAL  
**CORTÊS**  
CONSTRUINDO UMA NOVA HISTÓRIA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-5e53623b884



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-456230884

**DDFM**  
**2021**

**Demonstração da Dívida Flutuante do Município**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

Secretaria Municipal de Finanças  
Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2022



## 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 147, de 01 de dezembro de 2021.

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 da Consultoria Especializada em Administração Pública Ltda (CEAP).

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 12 da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021, 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 2021, consta como saldo anterior o valor de R\$ 4.817.903,14. Durante o exercício houve inscrição no valor de R\$ 9.208.015,51, cancelamentos no valor de R\$ 0,00 e pagamentos (baixas) no valor de R\$ 6.443.930,78. 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\$ 7.581.987,87. A seguir, são apresentadas as Notas Explicativas inerentes a dívida flutuante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

MARIA DE FÁTIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA  
**Prefeita**

AMANDA MELO DE ARAÚJO  
**Secretária de Finanças**

MARIA MADALENA PESSOA DA SILVA  
**Diretora de Contabilidade**

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
Acesse em: [https://tcece.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\\_documento=85321142-dbbd-faed-0964d5e53623b884](https://tcece.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=85321142-dbbd-faed-0964d5e53623b884)



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-45e53623b884

**DDFM**

**2021**

**Demonstração da Dívida Flutuante do Município**

**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**

# Prefeitura Municipal de Cortês - 2021

Rua Coronel José Belarmino, 48, - Centro  
Cortês/PE - CEP: 55525-000  
CNPJ Nº: 10.273.548/0001-69 Telefone: (81) 36871151

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	3.406.170,55	2.754.063,18	436.527,29	0,00	0,00	0,00	5.723.706,44
Subtotal dos restos processados	3.405.221,91	2.428.328,51	436.527,29	0,00	0,00	0,00	5.397.023,13
Processados 2019	971,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,20
Processados 2019 (FMAS)	971,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,20
Processados 2020	3.404.250,71	0,00	436.527,29	0,00	0,00	0,00	2.967.723,42
Processados 2020 (CORTESPREV FIN)	1.082.618,44	0,00	149.960,01	0,00	0,00	0,00	932.658,43
Processados 2020 (FMAS)	43.919,08	0,00	3.434,00	0,00	0,00	0,00	40.485,08
Processados 2020 (FMS)	708.029,90	0,00	96.213,48	0,00	0,00	0,00	611.816,42
Processados 2020 (PREFEITURA)	1.569.683,29	0,00	186.919,80	0,00	0,00	0,00	1.382.763,49
Processados 2021	0,00	2.428.328,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428.328,51
Processados 2021 (CORTESPREV FIN)	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
Processados 2021 (FMAS)	0,00	52.855,72	0,00	0,00	0,00	0,00	52.855,72
Processados 2021 (FMS)	0,00	1.511.124,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.511.124,62
Processados 2021 (PREFEITURA)	0,00	863.048,17	0,00	0,00	0,00	0,00	863.048,17
Subtotal dos restos não-processados	948,64	325.734,67	0,00	0,00	0,00	0,00	326.683,31
Não-Processados 2020	948,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948,64
Não-Processados 2020 (PREFEITURA)	948,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948,64
Não-Processados 2021	0,00	325.734,67	0,00	0,00	0,00	0,00	325.734,67
Não-Processados 2021 (FMAS)	0,00	4.976,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4.976,65
Não-Processados 2021 (FMS)	0,00	68.727,97	0,00	0,00	0,00	0,00	68.727,97
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	0,00	252.030,05	0,00	0,00	0,00	0,00	252.030,05
Subtotal dos Depósitos	1.411.732,59	6.453.952,33	6.007.403,49	0,00	0,00	0,00	1.858.281,43
PREFEITURA - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	240.010,53	197.412,43	0,00	0,00	0,00	42.598,10
PREFEITURA - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	482.404,34	439.403,35	0,00	0,00	0,00	43.000,99
PREFEITURA - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA	8.385,72	455.306,60	463.692,32	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - CORTÊS PREV (FINANCEIRO)	0,00	898.936,51	882.349,38	0,00	0,00	0,00	16.587,13
PREFEITURA - CORTÊS PREV (PREVIDENCIARIO)	8.049,69	28.809,40	36.859,09	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Cortês - 2021

Rua Coronel José Belarmino, 48, - Centro  
Cortês/PE - CEP: 55525-000  
CNPJ Nº: 10.273.548/0001-69 Telefone: (81) 36871151

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
PREFEITURA - CORTÊSPREV	0,00	169.455,04	169.455,04	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - INSS PRESTADOR	0,00	125.732,83	106.899,66	0,00	0,00	0,00	18.833,17
PREFEITURA - INSS SERVIDOR	20.731,18	403.554,20	424.285,38	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - IRRF EXTRA	19.439,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.439,78
PREFEITURA - ISS	685,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,90
PREFEITURA - NABUCOPREV	0,00	2.366,00	2.184,00	0,00	0,00	0,00	182,00
PREFEITURA - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.086,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.086,79
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	35.530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.530,02
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA INSS	442,35	0,00	442,35	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PENSÃO CORTÊS PREV	5.315,11	39.067,69	44.382,80	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	14.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.945,00
PREFEITURA - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
PREFEITURA - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,55
PREFEITURA - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	39,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,80
PREFEITURA - RPPS - PLANO FINANCEIRO	0,00	30.306,39	9.398,69	0,00	0,00	0,00	20.907,70
PREFEITURA - RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	813,12
PREFEITURA - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	93.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.820,49
PREFEITURA - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	14.458,14	1.794,45	0,00	0,00	0,00	12.663,69
PREFEITURA - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	22.350,20	1.650,00	0,00	0,00	0,00	20.700,20
PREFEITURA - SINSMUC	0,00	7.324,64	6.406,40	0,00	0,00	0,00	918,24
CÂMARA - CRÉDITOS RECEBER REEMBOLSO SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	1.358,66	1.358,66	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - Depósitos	0,00	248.161,96	248.161,96	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONSIG BANCO BRADESCO	0,00	45.168,65	41.396,46	0,00	0,00	0,00	3.772,19
FMS - CONSIG BANCO DO BRASIL	0,00	12.321,53	9.720,01	0,00	0,00	0,00	2.601,52
FMS - CONSIG CAIXA ECONÔMICA	808,58	198.568,57	199.377,15	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Cortês - 2021

Rua Coronel José Belarmino, 48, - Centro  
Cortês/PE - CEP: 55525-000  
CNPJ Nº: 10.273.548/0001-69 Telefone: (81) 36871151

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	165.689,45	- 3.551,53	0,00	0,00	0,00	0,00	162.137,92
FMS - CORTÊSPREV	0,00	47.631,38	45.068,34	0,00	0,00	0,00	2.563,04
FMS - CORTÊSPREV FUNDO FINANCEIRO	6.406,72	235.555,57	241.962,29	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CORTÊSPREV FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	23.188,14	21.130,54	0,00	0,00	0,00	2.057,60
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	157.255,69	157.255,69	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - INSS PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00	263.739,62	263.739,62	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	120.160,96	94.528,03	214.688,99	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - IRRF PRESTADORES	0,00	586.063,35	322.933,69	0,00	0,00	0,00	263.129,66
FMS - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	209.526,74	161.491,24	0,00	0,00	0,00	48.035,50
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	37.214,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.214,65
FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.369,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369,34
FMS - PENSÃO CORTÊSPREV	0,00	18.224,30	16.887,70	0,00	0,00	0,00	1.336,60
FMS - PENSÃO INSS	0,00	3.648,30	3.648,30	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.303,21
FMS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	33.199,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.199,33
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	4.152,87	769,05	0,00	0,00	0,00	3.383,82
FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	36.326,58	10.000,00	0,00	0,00	0,00	26.326,58
FMS - SINDACS - PE	0,00	3.001,08	1.937,69	0,00	0,00	0,00	1.063,39
FMS - SINSMUCBG - SINDICATO	0,00	1.286,06	708,44	0,00	0,00	0,00	577,62
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,00
FMAS - CONSI BANCO DO BRASIL	0,00	1.187,00	949,60	0,00	0,00	0,00	237,40
FMAS - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	5.656,60	5.127,81	0,00	0,00	0,00	528,79
FMAS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMIC	814,79	3.069,96	3.884,75	0,00	0,00	0,00	0,00
FMAS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.992,29
FMAS - CORTÊSPREV	0,00	1.427,79	1.427,79	0,00	0,00	0,00	0,00
FMAS - CORTÊSPREV FUND FINANCEIR	280,72	3.913,14	4.193,86	0,00	0,00	0,00	0,00
FMAS - CORTÊSPREV FUND PREVIDENCIÁRIO	0,00	3.426,72	2.860,00	0,00	0,00	0,00	566,72





# Prefeitura Municipal de Cortês - 2021

Rua Coronel José Belarmino, 48, - Centro  
Cortês/PE - CEP: 55525-000  
CNPJ Nº: 10.273.548/0001-69 Telefone: (81) 36871151

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
INDEVIDO							
CORTESPREV FIN - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.150,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,26
CORTESPREV FIN - RETR SINSMUC JAN A JUN	0,00	4.520,23	4.520,23	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - RPPS FUNDO PREVIDENCIARIO	0,00	1.897,28	1.897,28	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - SINSMUCBG	2.202,35	6.139,24	8.341,59	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - TAXA	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
TOTAL	4.817.903,14	9.208.015,51	6.443.930,78	0,00	0,00	0,00	7.581.987,87





**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

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

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

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

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

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

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

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

**Anexo 17 – Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021**

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XVI -

**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	3.406.170,56	2.754.063,18	436.527,29	0,00	0,00	0,00	5.723.706,44
Subtotal dos restos processados	3.405.221,91	2.428.328,51	436.527,29	0,00	0,00	0,00	5.397.023,13
Processados 2019	971,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,20
Processados 2019 (FMAS)	971,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,20
Processados 2020	3.404.250,71	0,00	436.527,29	0,00	0,00	0,00	2.967.723,42
Processados 2020 (CORTESP/ FIN)	1.082.618,44	0,00	149.960,01	0,00	0,00	0,00	932.658,43
Processados 2020 (FMAS)	43.919,08	0,00	3.434,00	0,00	0,00	0,00	40.485,08
Processados 2020 (FMS)	708.029,90	0,00	96.213,48	0,00	0,00	0,00	611.816,42
Processados 2020 (PREFEITURA)	1.569.663,29	0,00	186.919,80	0,00	0,00	0,00	1.382.763,49
Processados 2021	0,00	2.428.328,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.428.328,51
Processados 2021 (CORTESP/ FIN)	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
Processados 2021 (FMAS)	0,00	52.855,72	0,00	0,00	0,00	0,00	52.855,72
Processados 2021 (FMS)	0,00	1.511.124,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.511.124,62
Processados 2021 (PREFEITURA)	0,00	863.048,17	0,00	0,00	0,00	0,00	863.048,17
Subtotal dos restos não-processados	948,64	325.734,67	0,00	0,00	0,00	0,00	326.683,31
Não-Processados 2020	948,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948,64
Não-Processados 2020 (PREFEITURA)	948,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	948,64
Não-Processados 2021	0,00	325.734,67	0,00	0,00	0,00	0,00	325.734,67
Não-Processados 2021 (FMAS)	0,00	4.976,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4.976,65
Não-Processados 2021 (FMS)	0,00	68.727,97	0,00	0,00	0,00	0,00	68.727,97
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	0,00	252.030,05	0,00	0,00	0,00	0,00	252.030,05
Subtotal dos Depósitos	1.411.732,59	6.453.952,33	6.007.403,49	0,00	0,00	0,00	1.858.281,43
PREFEITURA - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	240.010,53	197.412,43	0,00	0,00	0,00	42.598,10
PREFEITURA - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	482.404,34	439.403,35	0,00	0,00	0,00	43.000,99
PREFEITURA - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA	8.385,72	455.306,60	463.692,32	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - CORTES PREV (FINANCEIRO)	0,00	898.936,51	882.349,38	0,00	0,00	0,00	16.587,13
PREFEITURA - CORTES PREV (PREVIDENCIARIO)	8.049,69	28.809,40	36.859,09	0,00	0,00	0,00	0,00

  

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
PREFEITURA - CORTESP/ PREV	0,00	169.455,04	169.455,04	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - INSS PRESTADOR	0,00	125.732,83	106.899,66	0,00	0,00	0,00	18.833,17
PREFEITURA - INSS SERVIDOR	20.731,18	403.554,20	424.285,38	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - IRRF EXTRA	19.439,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.439,78
PREFEITURA - INSS	685,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,90
PREFEITURA - NABUCOP/ PREV	0,00	2.366,00	2.184,00	0,00	0,00	0,00	182,00
PREFEITURA - OUTROS CONSIGNATARIOS	10.086,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.086,79
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTICIA	35.530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.530,02
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTICIA INSS	442,35	0,00	442,35	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PENSÃO CORTES PREV	5.315,11	39.067,89	44.382,80	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	14.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.945,00
PREFEITURA - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
PREFEITURA - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,55
PREFEITURA - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	39,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,80
PREFEITURA - RPPS - PLANO FINANCEIRO	0,00	30.306,39	9.998,69	0,00	0,00	0,00	20.307,70
PREFEITURA - RPPS - PLANO PREVIDENCIARIO	0,00	813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	813,12
PREFEITURA - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	93.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.820,49
PREFEITURA - SALARIO FAMILIA	0,00	14.458,14	1.794,45	0,00	0,00	0,00	12.663,69
PREFEITURA - SALARIO MATERNIDADE	0,00	22.350,20	1.650,00	0,00	0,00	0,00	20.700,20
PREFEITURA - SINSMUC	0,00	7.324,64	6.406,40	0,00	0,00	0,00	918,24
CÂMARA - Depósitos	0,00	249.520,62	249.520,62	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONSIG BANCO BRADESCO	0,00	45.166,65	41.396,46	0,00	0,00	0,00	3.770,19
FMS - CONSIG BANCO DO BRASIL	0,00	12.321,53	9.720,01	0,00	0,00	0,00	2.601,52
FMS - CONSIG CAIXA ECONOMICA	808,58	198.568,57	199.377,15	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	165.689,45	- 3.851,53	0,00	0,00	0,00	0,00	161.837,92
FMS - CORTESP/ PREV	0,00	47.631,38	45.068,34	0,00	0,00	0,00	2.563,04

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
Acesse em: [https://tce.tcepe.gov.br/ppa/ajudaDoc.cfm?Codigo=do\\_documento-85321142-d6bd-4ae4-9864-45c55c262884](https://tce.tcepe.gov.br/ppa/ajudaDoc.cfm?Codigo=do_documento-85321142-d6bd-4ae4-9864-45c55c262884)

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: [https://tce.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo\\_documento=8521142-d6bd-4ac4-9864-45c55622b884](https://tce.tce-pe.gov.br/epf/validaDoc.seam?codigo_documento=8521142-d6bd-4ac4-9864-45c55622b884)

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período						Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
FMS - CORTÉSPREV FUNDO FINANCEIRO	6.406,72	235.555,57	241.962,29	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - CORTÉSPREV FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	23.188,14	21.130,54	0,00	0,00	0,00	2.057,60	
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	157.255,69	157.255,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - INSS PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00	263.739,62	263.739,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	120.160,96	94.528,03	214.688,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - IRRF PRESTADORES	0,00	586.063,35	322.933,69	0,00	0,00	0,00	263.129,66	
FMS - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	209.526,74	161.491,24	0,00	0,00	0,00	48.035,50	
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	37.214,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.214,65	
FMS - PENSÃO ALIMENTICIA	2.369,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369,34	
FMS - PENSÃO CORTÉSPREV	0,00	18.224,30	16.887,70	0,00	0,00	0,00	1.336,60	
FMS - PENSÃO INSS	0,00	3.648,30	3.648,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.303,21	
FMS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	33.199,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.199,33	
FMS - SALÁRIO FAMILIA	0,00	4.152,87	789,05	0,00	0,00	0,00	3.363,82	
FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	36.326,58	10.000,00	0,00	0,00	0,00	26.326,58	
FMS - SINDACS - PE	0,00	3.001,08	1.937,69	0,00	0,00	0,00	1.063,39	
FMS - SINSMUCBG - SINDICATO	0,00	1.286,06	708,44	0,00	0,00	0,00	577,62	
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,00	
FMS - CONSI BANCO DO BRASIL	0,00	1.187,00	949,60	0,00	0,00	0,00	237,40	
FMS - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	5.656,60	5.127,81	0,00	0,00	0,00	528,79	
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA	814,79	3.069,96	3.884,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.992,29	
FMS - CORTÉSPREV	0,00	1.427,79	1.427,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - CORTÉSPREV FUND FINANCEIR	280,72	3.913,14	4.193,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - CORTÉSPREV FUND PREVIDENCIÁRIO	0,00	3.426,72	2.860,00	0,00	0,00	0,00	566,72	
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	4.197,15	37.041,49	41.238,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMS - INSS PRESTADORES	1.472,90	0,00	1.472,90	0,00	0,00	0,00	0,00	

  

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período						Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
FMS - INSS PRESTADORES DO EXERCÍCIO	0,00	23.780,92	18.731,48	0,00	0,00	0,00	5.049,44	
FMS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	2.143,15	795,75	0,00	0,00	0,00	1.347,40	
FMS - IRRF PRESTADORES	5.443,13	1.324,96	546,48	0,00	0,00	0,00	6.221,61	
FMS - ISS IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	24.177,05	13.782,82	8.320,15	0,00	0,00	0,00	29.639,72	
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.370,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.370,32	
FMS - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00	
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.951,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.951,90	
FMS - SALÁRIO FAMILIA	0,00	717,78	358,89	0,00	0,00	0,00	358,89	
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	
CORTÉSPREV FIN - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	564,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,06	
CORTÉSPREV FIN - EMP BB MES ANTERIOR	0,00	1.620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,15	
CORTÉSPREV FIN - EMP BB PMC	0,00	36.691,27	31.320,48	0,00	0,00	0,00	5.370,79	
CORTÉSPREV FIN - EMP BCO DO BRASIL	0,00	132.239,46	132.239,46	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTÉSPREV FIN - EMP BRADESCO PMC	0,00	18.805,63	13.952,47	0,00	0,00	0,00	4.853,16	
CORTÉSPREV FIN - EMP CAIXA ECONOMICA	0,00	356.592,14	331.854,37	0,00	0,00	0,00	24.737,77	
CORTÉSPREV FIN - EMP CAIXA MES ANTERIOR	0,00	808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	808,56	
CORTÉSPREV FIN - EMP CAIXA PMC	0,00	87.439,29	81.581,45	0,00	0,00	0,00	5.857,84	
CORTÉSPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO	0,00	238.161,65	212.962,87	0,00	0,00	0,00	25.198,78	
CORTÉSPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO MES ANT	0,00	6.698,97	58,95	0,00	0,00	0,00	6.640,02	
CORTÉSPREV FIN - IRRF FOLHA	648.616,21	347.899,46	346.802,24	0,00	0,00	0,00	649.713,43	
CORTÉSPREV FIN - ISS	3.439,75	877,34	730,84	0,00	0,00	0,00	3.586,25	
CORTÉSPREV FIN - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	2.382,00	2.382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTÉSPREV FIN - REPASSE PAGTO INDEVIDO	0,00	6.058,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.058,15	
CORTÉSPREV FIN - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.150,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,26	
CORTÉSPREV FIN - RETR SINSMUC JAN A JUN	0,00	4.520,23	4.520,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTÉSPREV FIN - RPPS FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	1.897,28	1.897,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTÉSPREV FIN - SINSMUCBG	2.202,35	6.139,24	8.341,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTÉSPREV FIN - TAXA	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	
<b>TOTAL</b>	<b>4.817.903,14</b>	<b>9.208.015,51</b>	<b>6.443.930,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.581.987,87</b>	

**Nota 1) RESTOS A PAGAR:**

O saldo anterior dos restos a pagar foi de R\$ 3.406.170,55. Houve inscrição no total de R\$ 2.754.063,18, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 436.527,29 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\$ 5.723.706,44. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

**Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:**

O saldo anterior dos restos a pagar processado foi de R\$ 3.405.221,91. Houve inscrição no total de R\$ 2.428.328,51, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 436.527,29 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\$ 5.397.023,13.

**Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:**

O saldo anterior dos restos a pagar não processado foi de R\$ 948,64. Houve inscrição no total de R\$ 325.734,67, 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\$ 326.683,31.

Subtotal dos Depósitos	1.411.732,59	6.453.952,33	6.007.403,49	0,00	0,00	0,00	1.858.281,43
PREFEITURA - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	240.010,53	197.412,43	0,00	0,00	0,00	42.598,10
PREFEITURA - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	482.404,34	439.403,35	0,00	0,00	0,00	43.000,99
PREFEITURA - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA	8.385,72	455.306,60	463.692,32	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - CORTES PREV (FINANCEIRO)	0,00	898.936,51	882.349,38	0,00	0,00	0,00	16.587,13
PREFEITURA - CORTES PREV (PREVIDENCIARIO)	8.049,69	28.809,40	36.859,09	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - CORTÉSPREV	0,00	169.455,04	169.455,04	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - INSS PRESTADOR	0,00	125.732,83	106.899,66	0,00	0,00	0,00	18.833,17
PREFEITURA - INSS SERVIDOR	20.731,18	403.554,20	424.285,38	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - IRRF EXTRA	19.439,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.439,78
PREFEITURA - ISS	685,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,90
PREFEITURA - NABUCOPREV	0,00	2.366,00	2.184,00	0,00	0,00	0,00	182,00
PREFEITURA - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.086,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.086,79
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	35.530,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.530,02
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA INSS	442,35	0,00	442,35	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PENSÃO CORTÊS PREV	5.315,11	39.067,69	44.382,80	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	14.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.945,00
PREFEITURA - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,09
PREFEITURA - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.591,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.591,55
PREFEITURA - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	39,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,80
PREFEITURA - RPPS - PLANO FINANCEIRO	0,00	30.306,39	9.398,69	0,00	0,00	0,00	20.907,70
PREFEITURA - RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	813,12
PREFEITURA - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	93.820,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.820,49
PREFEITURA - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	14.458,14	1.794,45	0,00	0,00	0,00	12.663,69
PREFEITURA - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	22.350,20	1.650,00	0,00	0,00	0,00	20.700,20
PREFEITURA - SINSMUC	0,00	7.324,64	6.406,40	0,00	0,00	0,00	918,24
CÂMARA - Depósitos	0,00	249.520,62	249.520,62	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONSIG BANCO BRADESCO	0,00	45.168,65	41.396,46	0,00	0,00	0,00	3.772,19
FMS - CONSIG BANCO DO BRASIL	0,00	12.321,53	9.720,01	0,00	0,00	0,00	2.601,52
FMS - CONSIG CAIXA ECONOMICA	808,58	198.568,57	199.377,15	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	165.689,45	- 3.551,53	0,00	0,00	0,00	0,00	162.137,92
FMS - CORTÉSPREV	0,00	47.631,38	45.068,34	0,00	0,00	0,00	2.563,04

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: [https://tce.tce-pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=853211424d6bd4ac4986445c55622b884](https://tce.tce-pe.gov.br/eppp/validaDoc.seam?codigo_documento=853211424d6bd4ac4986445c55622b884)

FMS - CORTESPREV FUNDO FINANCEIRO	6.406,72	235.555,57	241.962,29	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CORTESPREV FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	23.188,14	21.130,54	0,00	0,00	0,00	2.057,60
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	157.255,69	157.255,69	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - INSS PRESTADORES DE SERVIÇOS	0,00	263.739,62	263.739,62	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	120.160,96	94.528,03	214.688,99	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - IRRF PRESTADORES	0,00	586.063,35	322.933,69	0,00	0,00	0,00	263.129,66
FMS - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	0,00	209.526,74	161.491,24	0,00	0,00	0,00	48.035,50
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	37.214,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.214,65
FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.369,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.369,34
FMS - PENSÃO CORTESPREV	0,00	18.224,30	16.887,70	0,00	0,00	0,00	1.336,60
FMS - PENSÃO INSS	0,00	3.648,30	3.648,30	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.303,21
FMS - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	33.199,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.199,33
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	4.152,87	769,05	0,00	0,00	0,00	3.383,82
FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	36.326,58	10.000,00	0,00	0,00	0,00	26.326,58
FMS - SINDACS - PE	0,00	3.001,08	1.937,69	0,00	0,00	0,00	1.063,39
FMS - SINMUCBG - SINDICATO	0,00	1.286,06	708,44	0,00	0,00	0,00	577,62
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,00
FMS - CONSI BANCO DO BRASIL	0,00	1.187,00	949,60	0,00	0,00	0,00	237,40
FMS - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	5.656,60	5.127,81	0,00	0,00	0,00	528,79
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONÔMICA	814,79	3.069,96	3.884,75	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.992,29
FMS - CORTESPREV	0,00	1.427,79	1.427,79	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CORTESPREV FUND FINANCEIRO	280,72	3.913,14	4.193,86	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - CORTESPREV FUND PREVIDENCIÁRIO	0,00	3.426,72	2.860,00	0,00	0,00	0,00	566,72
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	4.197,15	37.041,49	41.238,64	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - INSS PRESTADORES	1.472,90	0,00	1.472,90	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - INSS PRESTADORES DO EXERCÍCIO	0,00	23.780,92	18.731,48	0,00	0,00	0,00	5.049,44
FMS - IRRF PFOLHA DE PAGAMENTO	0,00	2.143,15	795,75	0,00	0,00	0,00	1.347,40
FMS - IRRF PRESTADORES	5.443,13	1.324,96	546,48	0,00	0,00	0,00	6.221,61
FMS - ISS IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	24.177,05	13.782,82	8.320,15	0,00	0,00	0,00	29.639,72
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.370,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.370,32
FMS - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00
FMS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.951,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.951,90
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	717,78	358,89	0,00	0,00	0,00	358,89
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00
CORTESPREV FIN - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	564,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,06
CORTESPREV FIN - EMP BB MÊS ANTERIOR	0,00	1.620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,15
CORTESPREV FIN - EMP BB PMC	0,00	36.691,27	31.320,48	0,00	0,00	0,00	5.370,79
CORTESPREV FIN - EMP BCO DO BRASIL	0,00	132.239,46	132.239,46	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - EMP BRADESCO PMC	0,00	18.805,63	13.952,47	0,00	0,00	0,00	4.853,16
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA ECONOMICA	0,00	356.592,14	331.854,37	0,00	0,00	0,00	24.737,77
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA MÊS ANTERIOR	0,00	808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	808,56
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA PMC	0,00	87.439,29	81.581,45	0,00	0,00	0,00	5.857,84
CORTESPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO	0,00	238.161,65	212.962,87	0,00	0,00	0,00	25.198,78
CORTESPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO MES ANT	0,00	6.698,97	58,95	0,00	0,00	0,00	6.640,02
CORTESPREV FIN - IRRF FOLHA	648.616,21	347.899,46	346.802,24	0,00	0,00	0,00	649.713,43
CORTESPREV FIN - INSS	3.439,75	877,34	730,84	0,00	0,00	0,00	3.586,25
CORTESPREV FIN - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.382,00	2.382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - REPASSE PAGTO INDEVIDO	0,00	6.058,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.058,15
CORTESPREV FIN - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.150,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,26
CORTESPREV FIN - RETR SINMUC JAN A JUN	0,00	4.520,23	4.520,23	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - RPPS FUNDO PREVIDENCIÁRIO	0,00	1.897,28	1.897,28	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - SINMUCBG	2.202,35	6.139,24	8.341,59	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - TAXA	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00

**Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:**

O saldo anterior dos depósitos foi de R\$ 1.411.732,59. Houve inscrição no total de R\$ 6.453.952,33, pagamentos (baixa) no valor de R\$ 6.007.403,49 e cancelamento no valor de R\$ 0,00. Desta forma, o saldo final para o exercício seguinte foi de R\$ 1.858.281,43.

**Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:**

Houve aumento da dívida flutuante entre os exercícios de 2020 e 2021 na ordem de R\$ 2.764.084,73, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 4.817.903,14, as inscrições totais foram de R\$ 9.208.015,51, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 6.443.930,78 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Quanto a transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

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\$ 7.581.987,87.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

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

**d.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

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

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

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

**d.4.Prescrição de Restos a Pagar:**

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

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

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

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XVI da Resolução TC Nº 147/2021. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação:  $(\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO) = \sum (Saldo Anterior RP (DDF))$  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:  $(\sum Passivo [F] (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum Saldo IRPNP (BF)) = \sum (SES (DDF))$ . d) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). e) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

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

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)	
		2021	2020
1º	PREFEITURA - CORTÊS PREV (financeiro)	16.587,13	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-45c55622b884

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

2º	PREFEITURA - INSS SERVIDOR	0,00	20.731,18
3º	FMS - CONSIG CAIXA ECONÔMICA	0,00	808,58

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

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

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

Para este município estão sendo utilizados os prazos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades abaixo 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.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: <http://tce.tcepe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-45e53623b884

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-45e53623b884

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2019	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS**  
**Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 147, de 01 de dezembro de 2021)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR  
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 85321142-d6bd-4ae4-9864-45e53623b884

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

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

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

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

**MARIA DE FÁTIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA**  
 Prefeita

**LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR**  
 Contador  
 CRC-PE Nº 031012/O-7