



DDFM - DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO



2023

CORTÊS - PE

Prefeitura Municipal de Cortês - 2023

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

2023 - Consolidado



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: 725ee65d-3032-46bc-a2cf-c2453db3508d

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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal) (Nota 01)	8.477.612,21	8.089.858,98	4.740.042,68	0,00	0,00	0,00	11.827.428,51
Subtotal dos restos processados (Nota 02)	8.042.891,25	7.478.848,45	4.449.388,06	0,00	0,00	0,00	11.072.351,64
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	2.229.170,01	0,00	1.071.151,91	0,00	0,00	0,00	1.158.018,10
Processados 2020 (CORRESPREV)	737.857,71	0,00	360.656,51	0,00	0,00	0,00	377.201,20
Processados 2020 (FMAS)	30.191,25	0,00	18.251,88	0,00	0,00	0,00	11.939,37
Processados 2020 (FMS)	500.870,08	0,00	160.458,24	0,00	0,00	0,00	340.411,84
Processados 2020 (PREFEITURA)	960.250,97	0,00	531.785,28	0,00	0,00	0,00	428.465,69
Processados 2021	1.037.642,70	0,00	54.560,44	0,00	0,00	0,00	983.082,26
Processados 2021 (FMAS)	4.302,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.302,54
Processados 2021 (FMS)	762.987,78	0,00	2.560,00	0,00	0,00	0,00	760.427,78
Processados 2021 (PREFEITURA)	270.352,38	0,00	52.000,44	0,00	0,00	0,00	218.351,94
Processados 2022	4.775.107,34	0,00	3.323.675,71	0,00	0,00	0,00	1.451.431,63
Processados 2022 (CORRESPREV)	784.079,58	0,00	784.079,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2022 (FMAS)	261.190,19	0,00	206.145,47	0,00	0,00	0,00	55.044,72
Processados 2022 (FMS)	1.816.145,28	0,00	1.141.660,95	0,00	0,00	0,00	674.484,33
Processados 2022 (PREFEITURA)	1.913.692,29	0,00	1.191.789,71	0,00	0,00	0,00	721.902,58
Processados 2023	0,00	7.478.848,45	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478.848,45
Processados 2023 (CÂMARA)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
Processados 2023 (CORRESPREV)	0,00	872.344,19	0,00	0,00	0,00	0,00	872.344,19
Processados 2023 (FMAS)	0,00	252.879,95	0,00	0,00	0,00	0,00	252.879,95
Processados 2023 (FMS)	0,00	2.216.768,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.216.768,15
Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	4.132.356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4.132.356,16
Subtotal dos restos não-processados (Nota 03)	434.720,96	611.010,53	290.654,62	0,00	0,00	0,00	755.076,87
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	19.504,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.504,24
Não-Processados 2021 (FMAS)	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Não-Processados 2021 (FMS)	995,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995,39
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	18.358,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.358,85

Prefeitura Municipal de Cortês - 2023

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

2023 - Consolidado



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: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-c2a53db3508d

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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Não-Processados 2022	414.268,08	0,00	290.654,62	0,00	0,00	0,00	123.613,46
Não-Processados 2022 (CORTESPREV)	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00
Não-Processados 2022 (FMAS)	13.732,79	0,00	11.950,54	0,00	0,00	0,00	1.782,25
Não-Processados 2022 (FMS)	52.401,95	0,00	44.046,80	0,00	0,00	0,00	8.355,15
Não-Processados 2022 (PREFEITURA)	348.008,34	0,00	234.657,28	0,00	0,00	0,00	113.351,06
Não-Processados 2023	0,00	611.010,53	0,00	0,00	0,00	0,00	611.010,53
Não-Processados 2023 (FMAS)	0,00	27.769,03	0,00	0,00	0,00	0,00	27.769,03
Não-Processados 2023 (FMS)	0,00	469.128,50	0,00	0,00	0,00	0,00	469.128,50
Não-Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	114.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.113,00
Subtotal dos Depósitos	2.362.188,09	7.647.390,06	6.882.394,10	0,00	0,00	0,00	3.127.184,05
Consignações	2362188,09	7647390,06	6882394,1	0,00	0,00	0,00	3127184,05
Outros valores restituíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.839.800,30	15.737.249,04	11.622.436,78	0,00	0,00	0,00	14.954.612,56

MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA:42773695453
Assinado de forma digital por MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA:42773695453
Dados: 2024.03.26 23:14:34 -03'00'

MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA
Prefeita
CPF 427.736.954-53

LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR:11160525471
Assinado de forma digital por LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR:11160525471
Dados: 2024.03.26 23:13:37 -03'00'

LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Contador
CRC -PE 031012/O-7



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: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-e248db35f08d

DDFM
2023

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

Secretaria Municipal de Finanças
Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2024





Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=75e6e5d-3032-46bc-a2cf-2a53db3508d>

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 217, de 06 de dezembro de 2023.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial que deram suporte a elaboração desta demonstração sofreram 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 10.540, de 05 de novembro de 2020. 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 217, de 06 de dezembro de 2023, 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.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFM do exercício de 2023, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 14.954.612,56. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas inerentes a dívida fluante detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA
Assinado de forma digital por MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA:42773695453

MARIA DE FATIMA 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://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-e2a53db3508d

DDFM

2023

Demonstração da Dívida Flutuante do Município

Demonstrações Contábeis Consolidadas do Município

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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 Cortês (PMC).
a.2. Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3. CNPJ: 10.273.548/0001-69.
a.4. Domicílio do órgão ou entidade: Rua Cel. José Belarmino nº 48 – Bairro: Centro – Cidade: Cortês – Pernambuco – CEP: 55.525-000.
a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora: A Prefeitura Municipal de Cortês 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.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XVI da Resolução TC nº 217/2023. 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 Cortês; Contador Luciano Flávio Filho; CRC-PE 024058/O-62) Prefeitura Municipal de Cortês; Contador Luiz José Xavier da Costa Júnior; CRC-PE 031012/O-73) Fundos Municipal de Saúde (FMS); Contador Luiz José Xavier da Costa Júnior; CRC-PE 031012/O-74) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS); Contador Luiz José Xavier da Costa Júnior; CRC-PE 031012/O-75) Instituto de Previdência Próprio dos Servidores Municipais de Cortês. Contador Luiz José Xavier da Costa Júnior; CRC-PE 031012/O-7

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 217/2023.▪ 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, 67, 68, 69, 73, 85 e 87 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.▪ Durante o exercício, as retenções são consideradas como pagas apenas no momento do pagamento. Ao final do exercício, são consideradas como pagas as retenções dos empenhos liquidados e não pagos.▪ 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:

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/pt/epi/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=725c6654-3032-46bc-a2df-e2a53db3568d>

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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
 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal) (Nota 01)	8.477.612,21	8.089.858,98	4.740.042,88	0,00	0,00	0,00	11.827.428,51
Subtotal dos restos processados (Nota 02)	8.042.891,25	7.478.848,45	4.449.388,08	0,00	0,00	0,00	11.072.351,64
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	2.229.170,01	0,00	1.071.151,91	0,00	0,00	0,00	1.158.018,10
Processados 2020 (CORRESPREV)	737.857,71	0,00	380.858,51	0,00	0,00	0,00	377.201,20
Processados 2020 (FMAS)	30.191,25	0,00	18.251,88	0,00	0,00	0,00	11.939,37
Processados 2020 (FMS)	500.870,08	0,00	160.458,24	0,00	0,00	0,00	340.411,84
Processados 2020 (PREFEITURA)	960.250,97	0,00	531.785,28	0,00	0,00	0,00	428.465,69
Processados 2021	1.037.642,70	0,00	54.560,44	0,00	0,00	0,00	983.082,26
Processados 2021 (FMAS)	4.302,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.302,54
Processados 2021 (FMS)	762.997,78	0,00	2.560,00	0,00	0,00	0,00	760.427,78
Processados 2021 (PREFEITURA)	270.352,38	0,00	52.000,44	0,00	0,00	0,00	218.351,94
Processados 2022	4.775.107,34	0,00	3.323.675,71	0,00	0,00	0,00	1.451.431,63
Processados 2022 (CORRESPREV)	784.079,58	0,00	784.079,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2022 (FMAS)	261.190,19	0,00	208.145,47	0,00	0,00	0,00	55.044,72
Processados 2022 (FMS)	1.816.145,28	0,00	1.141.660,95	0,00	0,00	0,00	674.484,33
Processados 2022 (PREFEITURA)	1.913.692,29	0,00	1.191.789,71	0,00	0,00	0,00	721.902,58
Processados 2023	0,00	7.478.848,45	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478.848,45
Processados 2023 (CÂMARA)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
Processados 2023 (CORRESPREV)	0,00	872.344,19	0,00	0,00	0,00	0,00	872.344,19
Processados 2023 (FMAS)	0,00	252.879,95	0,00	0,00	0,00	0,00	252.879,95
Processados 2023 (FMS)	0,00	2.216.768,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.216.768,15
Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	4.132.356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4.132.356,16
Subtotal dos restos não-processados (Nota 03)	434.720,96	611.010,53	290.654,62	0,00	0,00	0,00	755.076,87
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	19.504,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.504,24
Não-Processados 2021 (FMAS)	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Não-Processados 2021 (FMS)	995,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995,39
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	18.358,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.358,85
Movimentação no período							
Títulos	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Não-Processados 2022	414.268,08	0,00	290.654,62	0,00	0,00	0,00	123.613,46
Não-Processados 2022 (CORRESPREV)	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00
Não-Processados 2022 (FMAS)	13.732,79	0,00	11.950,54	0,00	0,00	0,00	1.782,25
Não-Processados 2022 (FMS)	52.401,95	0,00	44.046,80	0,00	0,00	0,00	8.355,15
Não-Processados 2022 (PREFEITURA)	348.008,34	0,00	234.657,28	0,00	0,00	0,00	113.351,06
Não-Processados 2023	0,00	611.010,53	0,00	0,00	0,00	0,00	611.010,53
Não-Processados 2023 (FMAS)	0,00	27.769,03	0,00	0,00	0,00	0,00	27.769,03
Não-Processados 2023 (FMS)	0,00	469.128,50	0,00	0,00	0,00	0,00	469.128,50
Não-Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	114.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.113,00
Subtotal dos Depósitos	2.382.188,09	7.647.390,06	6.882.394,10	0,00	0,00	0,00	3.127.184,05
Consignações	2382188,09	7647390,06	6882394,10	0,00	0,00	0,00	3127184,05
Outros valores restituíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.839.800,30	15.737.249,04	11.622.436,78	0,00	0,00	0,00	14.954.612,56

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 11.827.428,51. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processados ao final do exercício foi de R\$ 11.072.351,64;

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
 Acesse em: http://pdp.tce.pe.gov.br/pepp/validaDoc.aspx?codigo_documento=725ce654-2032-4d6e-42ef-2a53db3568d

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processados ao final do exercício foi de R\$ 755.076,87;

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 liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
Resto a Pagar (Subtotal) (Nota 01)	6.477.612,21	8.069.858,98	4.740.042,68	0,00	0,00	0,00	11.827.426,51	
Subtotal dos restos processados (Nota 02)	8.042.891,25	7.478.848,45	4.449.388,06	0,00	0,00	0,00	11.072.351,64	
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	2.229.170,01	0,00	1.071.151,91	0,00	0,00	0,00	1.158.018,10	
Processados 2020 (CORTESPREV)	737.857,71	0,00	360.656,51	0,00	0,00	0,00	377.201,20	
Processados 2020 (FMAS)	30.191,25	0,00	18.251,88	0,00	0,00	0,00	11.939,37	
Processados 2020 (FMS)	500.870,08	0,00	160.458,24	0,00	0,00	0,00	340.411,84	
Processados 2020 (PREFEITURA)	960.250,97	0,00	531.785,28	0,00	0,00	0,00	428.465,69	
Processados 2021	1.037.642,70	0,00	54.560,44	0,00	0,00	0,00	983.082,26	
Processados 2021 (FMAS)	4.302,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.302,54	
Processados 2021 (FMS)	762.987,78	0,00	2.560,00	0,00	0,00	0,00	760.427,78	
Processados 2021 (PREFEITURA)	270.352,38	0,00	52.000,44	0,00	0,00	0,00	218.351,94	
Processados 2022	4.775.107,34	0,00	3.323.675,71	0,00	0,00	0,00	1.451.431,63	
Processados 2022 (CORTESPREV)	784.079,58	0,00	784.079,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
Processados 2022 (FMAS)	261.190,19	0,00	206.145,47	0,00	0,00	0,00	55.044,72	
Processados 2022 (FMS)	1.816.145,28	0,00	1.141.660,95	0,00	0,00	0,00	674.484,33	
Processados 2022 (PREFEITURA)	1.913.692,29	0,00	1.191.789,71	0,00	0,00	0,00	721.902,58	
Processados 2023	0,00	7.478.848,45	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478.848,45	
Processados 2023 (CÂMARA)	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	
Processados 2023 (CORTESPREV)	0,00	872.344,19	0,00	0,00	0,00	0,00	872.344,19	
Processados 2023 (FMAS)	0,00	252.879,95	0,00	0,00	0,00	0,00	252.879,95	
Processados 2023 (FMS)	0,00	2.216.768,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.216.768,15	
Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	4.132.356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4.132.356,16	
Subtotal dos restos não-processados (Nota 03)	434.720,96	611.010,53	290.654,62	0,00	0,00	0,00	755.076,87	
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	19.504,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.504,24	
Não-Processados 2021 (FMAS)	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	
Não-Processados 2021 (FMS)	995,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995,39	
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	18.358,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.358,85	

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 liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
Não-Processados 2022	414.268,08	0,00	290.654,62	0,00	0,00	0,00	123.613,46	
Não-Processados 2022 (CORTESPREV)	125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,00	
Não-Processados 2022 (FMAS)	13.732,79	0,00	11.950,54	0,00	0,00	0,00	1.782,25	
Não-Processados 2022 (FMS)	52.401,95	0,00	44.046,80	0,00	0,00	0,00	8.355,15	
Não-Processados 2022 (PREFEITURA)	348.008,34	0,00	234.657,28	0,00	0,00	0,00	113.351,06	
Não-Processados 2023	0,00	611.010,53	0,00	0,00	0,00	0,00	611.010,53	
Não-Processados 2023 (FMAS)	0,00	27.769,03	0,00	0,00	0,00	0,00	27.769,03	
Não-Processados 2023 (FMS)	0,00	469.128,50	0,00	0,00	0,00	0,00	469.128,50	
Não-Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	114.113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.113,00	
Subtotal dos Depósitos (Nota 04)	2.362.188,09	7.647.390,06	6.882.394,10	0,00	0,00	0,00	3.127.184,05	
PREFEITURA - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	55.994,36	26.792,52	0,00	0,00	0,00	0,00	82.786,88	
PREFEITURA - CONSIGNADO BRADESCO	47.885,47	774.031,66	820.319,84	0,00	0,00	0,00	1.597,29	
PREFEITURA - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA	0,00	396.058,86	305.772,34	0,00	0,00	0,00	90.286,52	
PREFEITURA - CORTESPREV	0,00	1.376.399,82	1.360.754,18	0,00	0,00	0,00	15.645,64	
PREFEITURA - CORTÊS PREV (FINANCEIRO)	0,00	39.059,34	22.832,26	0,00	0,00	0,00	16.227,08	
PREFEITURA - CORTÊS PREV (PREVIDENCIÁRIO)	0,00	1.078,88	868,53	0,00	0,00	0,00	210,05	
PREFEITURA - INSS PRESTADOR	6.992,78	153.139,01	140.420,33	0,00	0,00	0,00	19.711,46	
PREFEITURA - INSS SERVIDOR	0,00	477.429,91	417.541,91	0,00	0,00	0,00	59.788,00	
PREFEITURA - IRRF EXTRA	19.439,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.439,78	
PREFEITURA - IRRF PESSOA JURIDICA	7.893,28	935,88	0,00	0,00	0,00	0,00	8.829,16	
PREFEITURA - ISS	685,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	685,90	
PREFEITURA - NABUCOPREV	364,00	2.389,52	2.201,92	0,00	0,00	0,00	551,60	
PREFEITURA - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	10.086,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.086,79	
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTICIA	29.891,17	0,00	4.690,56	0,00	0,00	0,00	25.200,61	
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTICIA INSS	1.968,10	126,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.094,15	
PREFEITURA - PENSÃO CORTÊS PREV	6.824,54	20.280,43	15.635,20	0,00	0,00	0,00	11.469,77	
PREFEITURA - PLANOS DE	14.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.945,00	

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: https://tce.tcece.org.br/epi/validaDoc.aspx?codigo_documento=725ce654-2022-40bc-a2ef-2a53db3568d

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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.scam?codigo_documento=725ce654-2032-46bc-a2ef-2a53db3568d

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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MEDICA							
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	206,54	2.732,30	0,00	0,00	0,00	- 2.525,76
PREFEITURA - RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00	43,76	98,90	0,00	0,00	0,00	- 55,14
PREFEITURA - SALARIO FAMILIA	39.821,26	15.254,10	2.572,26	0,00	0,00	0,00	52.503,10
PREFEITURA - SALARIO MATERNIDADE	47.537,75	8.203,80	0,00	0,00	0,00	0,00	55.741,55
PREFEITURA - SINDIGUARDASUL	52,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,00
PREFEITURA - SINDIGUARDASUL	0,00	624,00	624,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - SINSMUC	1.907,64	15.481,64	13.782,08	0,00	0,00	0,00	3.607,20
CÂMARA - CORTÊSPREV	0,00	16.486,20	16.486,20	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - EMPRESTIMO CEF	0,00	63.300,16	63.300,16	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - HAPVIDA	0,00	3.015,54	3.015,54	0,00	0,00	0,00	0,20
CÂMARA - HAPVIDA	0,00	1.050,94	1.050,94	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	100.874,98	100.874,98	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	19.203,50	19.203,50	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS - PRESTADORES	0,00	377,41	377,41	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	41.740,59	41.416,22	0,00	0,00	0,00	324,37
CÂMARA - ISS	0,00	171,55	0,00	0,00	0,00	0,00	171,55
CÂMARA - PENCIONISTAS CÂMARA MUNICIPAL	0,00	102.881,79	102.881,79	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - PENCIONISTAS CÂMARA MUNICIPAL	0,00	29.505,13	29.505,13	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	12.673,70	12.673,70	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	1.148,93	1.148,93	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - PENSÃO RPPS	0,00	8.305,39	8.305,39	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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
FMS - CONSIG BANCO BRADESCO	0,00	214.586,19	203.622,72	0,00	0,00	0,00	10.933,47
FMS - CONSIG BANCO DO BRASIL	3.375,82	1.548,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4.924,42
FMS - CONSIG CAIXA ECONOMICA	0,00	132.690,85	120.219,61	0,00	0,00	0,00	12.471,24
FMS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	162.137,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.137,92
FMS - CORTÊSPREV	0,00	494.149,39	460.006,47	0,00	0,00	0,00	34.142,92
FMS - CORTÊSPREV FUNDO FINANCEIRO	0,00	6.606,17	5.564,62	0,00	0,00	0,00	1.041,55
FMS - CORTÊSPREV FUNDO PREVIDENCIÁRIO	1.905,72	742,06	658,51	0,00	0,00	0,00	1.989,27
FMS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	8.509,05	134.135,03	112.646,40	0,00	0,00	0,00	29.997,68
FMS - INSS PRESTADORES DE SERVIÇOS	11.655,55	134.324,32	135.934,19	0,00	0,00	0,00	10.045,68
FMS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	156.544,48	37.874,59	0,00	0,00	0,00	118.669,89
FMS - IRRF FORNECEDOR	0,00	5.464,33	0,00	0,00	0,00	0,00	5.464,33
FMS - IRRF PRESTADORES	705.757,82	292.989,26	194.676,17	0,00	0,00	0,00	804.070,91
FMS - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	173.829,97	259.298,82	49.821,52	0,00	0,00	0,00	383.307,27
FMS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	37.214,65	0,00	6.753,84	0,00	0,00	0,00	30.460,81
FMS - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	6.753,84	6.753,84	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - PENSÃO CORTÊSPREV	679,74	17.105,54	12.847,04	0,00	0,00	0,00	4.938,34
FMS - PENSÃO INSS	0,00	4.619,00	1.212,00	0,00	0,00	0,00	3.407,00
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 - SALARIO FAMILIA	11.991,80	3.110,64	538,38	0,00	0,00	0,00	14.564,06
FMS - SALARIO MATERNIDADE	34.466,58	29.296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.762,58
FMS - SATENPE	0,00	52,80	0,00	0,00	0,00	0,00	52,80
FMS - SINDACS - PE	580,90	16.419,16	16.419,16	0,00	0,00	0,00	580,90
FMS - SINSMUCBG - SINDICATO	808,08	3.067,60	2.555,08	0,00	0,00	0,00	1.320,60
FMS - TAXA DE EXPEDIENTE	576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,00
FMS - CONSI BANCO DO BRASIL	312,64	150,48	0,00	0,00	0,00	0,00	463,12
FMS - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	11.798,26	11.701,69	0,00	0,00	0,00	96,57
FMS - CONSIGNADO CAIXA ECONOMIC	0,00	5.412,84	5.139,96	0,00	0,00	0,00	272,88

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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/validarDoc.aspx?Codigo-do-documento=725ce654-2032-46bc-a2ef-2a53db35508d>

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 liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
FMAS - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	24.992,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.992,29	
FMAS - CORTESPREV	0,00	10.137,01	9.565,04	0,00	0,00	0,00	571,97	
FMAS - CORTESPREV FUND FINANCEIRO	0,00	263,04	219,20	0,00	0,00	0,00	43,84	
FMAS - CORTESPREV FUND PREVIDENCIÁRIO	528,10	176,88	160,80	0,00	0,00	0,00	544,18	
FMAS - INSS FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	53.150,88	45.096,22	0,00	0,00	0,00	8.054,66	
FMAS - INSS PRESTADORES	0,00	29.199,25	29.199,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
FMAS - INSS PRESTADORES DO EXERCÍCIO	4.264,33	8.686,28	2.076,80	0,00	0,00	0,00	10.873,81	
FMAS - IRRF FORNECEDOR	0,00	133,26	0,00	0,00	0,00	0,00	133,26	
FMAS - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO	2.536,63	2.273,04	0,00	0,00	0,00	0,00	4.809,67	
FMAS - IRRF PRESTADORES	6.843,29	1.221,44	362,45	0,00	0,00	0,00	7.702,28	
FMAS - ISS IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	39.933,54	17.619,18	9.948,73	0,00	0,00	0,00	47.603,99	
FMAS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	36.370,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.370,32	
FMAS - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844,00	
FMAS - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.951,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.951,90	
FMAS - SALÁRIO FAMÍLIA	3.228,46	4.007,94	658,02	0,00	0,00	0,00	6.578,38	
FMAS - SALÁRIO MATERNIDADE	15.271,20	4.356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.627,20	
FMAS - SIGMUC	18,12	36,24	0,00	0,00	0,00	0,00	54,36	
FMAS - TAXA DE EXPEDIENTE	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	
CORTESPREV - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	564,06	0,00	564,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - DESCONTO IRRF FOLHA	649.890,72	652.588,13	652.376,23	0,00	0,00	0,00	650.102,62	
CORTESPREV - DESC PENSÃO DEZ 2021	171,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171,36	
CORTESPREV - DESC PROC 0001918-4020198172260	0,00	1.790,57	1.790,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - EMP BB MES ANTERIOR	1.620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,15	
CORTESPREV - EMP BB PMC	5.370,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.370,79	
CORTESPREV - EMP BRADESCO MES ANT	6.640,02	13,80	410,10	0,00	0,00	0,00	6.243,72	

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 liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
CORTESPREV - EMP BRADESCO PMC	573,10	106.176,88	106.749,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - EMP CAIXA ECONOMICA	0,00	560.020,04	560.020,04	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - EMP CAIXA MES ANTERIOR	808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,56	
CORTESPREV - EMP CAIXA PMC	0,00	84.206,40	84.206,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - EMP CONSIG BRADESCO	0,00	443.653,64	442.547,54	0,00	0,00	0,00	1.106,10	
CORTESPREV - INSS PRESTADOR DE SERVIÇO	0,00	1.863,38	3.253,04	0,00	0,00	0,00	- 1.389,66	
CORTESPREV - IRRF PRESTADOR	0,00	809,28	0,00	0,00	0,00	0,00	809,28	
CORTESPREV - ISS	4.463,45	108,06	0,00	0,00	0,00	0,00	4.571,51	
CORTESPREV - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	3.378,00	3.378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CORTESPREV - REPASSE PAGTO INDEVIDO	6.058,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.058,15	
CORTESPREV - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.501,38	0,00	11.166,03	0,00	0,00	0,00	4.335,35	
CORTESPREV - RPPS FUND FINANCEIRO	496,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496,13	
CORTESPREV - SINGMUC	0,00	22.414,05	22.513,11	0,00	0,00	0,00	- 99,06	
CORTESPREV - TAXA	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	
TOTAL (Nota 05)	10.839.800,30	15.737.249,04	11.622.436,78	0,00	0,00	0,00	14.954.612,56	

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 3.127.184,05;

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve aumento da dívida flutuante entre os exercícios de 2022 e 2023 na ordem de R\$ 14.954.612,56, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 10.839.800,30, as inscrições totais foram de R\$ 15.737.249,04, os pagamentos (baixas) no valor de R\$ 11.622.436,78 e cancelamentos no valor de R\$ 11.622.436,78. 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\$ 14.954.612,56.

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

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=750662-2032400-2023-0524035088>

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 93.872/86, 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 217/2023. 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 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: $(\sum IRPNP + \sum IRPPNPPC) (BO) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ 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 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\$)
		2023
1º	PREFEITURA - CORTÊSPREV	1.376.399,82
2º	PREFEITURA – CONSIGNADO BRADESCO	774.031,66
3º	CORTESPREV - DESCONTO IRRF FOLHA	652.588,13

g.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:
 Durante o exercício, as retenções são consideradas como pagas apenas no momento do pagamento. Ao final do exercício, são consideradas como pagas as retenções dos empenhos liquidados e não pagos.

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

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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	Concluído
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.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2024	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2024	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-e2a53db3508d

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

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: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-e2a53db3508d

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2019	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2023	Concluído
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.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

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

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO DE CORTÊS
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2023



(De acordo com os Anexos XVI da Resolução TCE-PE nº 217, de 06 de dezembro de 2023)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído

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

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

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

MARIA DE FATIMA
 CYSNEIROS SAMPAIO
 BORBA:42773695453

Assinado de forma digital por
 MARIA DE FATIMA CYSNEIROS
 SAMPAIO BORBA:42773695453
 Dados: 2024.03.26 23:14:07 -03'00'

LUIZ JOSE XAVIER DA
 COSTA
 JUNIOR:11160525471

Assinado de forma digital por LUIZ
 JOSE XAVIER DA COSTA
 JUNIOR:11160525471
 Dados: 2024.03.26 23:13:52 -03'00'

MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA
 Prefeita

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DE FATIMA CYSNEIROS SAMPAIO BORBA, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
 Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 725ec65d-3032-46bc-a2cf-e2a53db35f08d