



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Dívida Flutuante

Anexo 17 - Art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64



Exercício: 2021

Conta		Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual	
			Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado			
				Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
RESTOS A PAGAR									
531000000 - INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	NOTA 1	13.084.698,76	25.834.971,42	3.178.168,44	2.407.701,02	0,00	0,00	33.333.800,72	
Exercício - 2020		13.084.698,76	0,00	3.178.168,44	2.407.701,02	0,00	0,00	7.498.829,30	
Exercício - 2021	NOTA 3	0,00	25.834.971,42	0,00	0,00	0,00	0,00	25.834.971,42	
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	NOTA 2	5.674.078,24	4.728.562,77	2.385.850,31	1.060.790,90	0,00	0,00	6.955.999,80	
Exercício - 2014		818.632,49	0,00	0,00	818.632,49	0,00	0,00	0,00	
Exercício - 2015		1.552.908,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.552.908,72	
Exercício - 2016		136.890,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.890,97	
Exercício - 2017		31.546,54	0,00	1.085,47	0,00	0,00	0,00	30.461,07	
Exercício - 2018		46.705,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.705,20	
Exercício - 2019		115.009,24	0,00	9.000,00	0,40	0,00	0,00	106.008,84	
Exercício - 2020		2.972.385,08	0,00	2.375.764,84	242.158,01	0,00	0,00	354.462,23	
Exercício - 2021	NOTA 3	0,00	4.728.562,77	0,00	0,00	0,00	0,00	4.728.562,77	
	NOTA 4	Soma:	18.758.777,00	30.563.534,19	5.564.018,75	3.468.491,92	0,00	40.289.800,52	
VALORES RESTITUÍVEIS									
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS		10.243.190,57	58.294.047,60	57.731.313,15	0,00	0,00	0,00	10.805.925,02	
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		10.243.190,57	58.294.047,60	57.731.313,15	0,00	0,00	0,00	10.805.925,02	
218810100 - CONSIGNAÇÕES		9.963.349,44	58.172.684,14	57.572.973,78	0,00	0,00	0,00	10.563.059,80	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		634.840,56	16.821.943,79	15.612.559,25	0,00	0,00	0,00	1.844.225,10	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		3.778.846,10	6.903.818,59	7.470.040,57	0,00	0,00	0,00	3.212.624,12	
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		415.216,99	12.512.528,00	12.550.325,69	0,00	0,00	0,00	377.419,30	
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES									
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	3.937.834,43	3.937.834,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		786,56	3.090,82	3.090,82	0,00	0,00	0,00	786,56	
218810108 - ISS		3.684.348,92	2.957.307,92	3.129.927,52	0,00	0,00	0,00	3.511.729,32	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.978,58	862.192,43	862.192,43	0,00	0,00	0,00	15.978,58	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		414.856,21	2.839.946,65	2.798.651,08	0,00	0,00	0,00	456.151,78	
218810112 - ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA		2.638,20	0,00	1.573,88	0,00	0,00	0,00	1.064,32	
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		136.756,11	977.327,20	989.586,68	0,00	0,00	0,00	124.496,63	

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 64bdb62a-ee2a-47ed-8ed6-aec28e4db38a



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Dívida Flutuante

Anexo 17 - Art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64



Exercício: 2021

Conta	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo Atual	
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado			
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa		
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	2.934,14	3.645,44	3.628,00	0,00	0,00	0,00	2.951,58	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	740.145,77	9.255.166,38	9.115.396,67	0,00	0,00	0,00	879.915,48	
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	17.619,63	1.088.604,06	1.088.347,24	0,00	0,00	0,00	17.876,45	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	118.381,67	9.278,43	9.819,52	0,00	0,00	0,00	117.840,58	
218810300 - DEPÓSITOS JUDICIAIS	66.578,94	121.363,46	158.339,37	0,00	0,00	0,00	29.603,03	
218810400 - DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	213.262,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213.262,19	
NOTA 5	Soma:	10.243.190,57	58.294.047,60	57.731.313,15	0,00	0,00	0,00	10.805.925,02
	Total:	29.001.967,57	88.857.581,79	63.295.331,90	3.468.491,92	0,00	0,00	51.095.725,54

YVES RIBEIRO DE
ALBUQUERQUE
09198687468

Assinado de forma digital por YVES
RIBEIRO DE
ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2022.03.30 11:49:57 -03'00'

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
PREFEITO

LUCINANDA MARIA
FONSECA DE
OLIVEIRA:04033050477

Assinado de forma digital por
LUCINANDA MARIA FONSECA
DE OLIVEIRA:04033050477
Dados: 2022.03.30 11:48:22
-03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
CONTADORA CRC-PE 020.182/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 64bdb62a-ee2a-47ed-8ed6-aec28e4db38a



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA

Demonstrações Contábeis Individuais

Exercício de 2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XXV DA RES. TCE-PE 153/2021)



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://pccrce.pa.gov.br/ppv/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=64db062a1ee2a171ed3e0f3ec28e4db38a>

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a.Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal do Paulista CNPJ: 10.408.839/0001-17		
b.Natureza jurídica (conforme código da RFB): A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".		
c.Domicílio da Entidade: Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441		
d.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista possui como atividade principal "a administração pública em 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. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.946 de 23 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira 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.		
e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07 de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria Conjunta STN/SOF/NE nº 21 de 23 de fevereiro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS, obedecendo aos prazos estabelecidos no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP), nos termos da Portaria STN nº 548/2015.		
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Yves Ribeiro de Albuquerque Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.		
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Lucinanda Maria Fonseca Oliveira CRC-PE nº 020.182/O-9 E-mail: lucinandaoliveira@hotmail.com		
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.paulista.pe.gov.br		

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.
b. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2021 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2021.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Referências cruzadas e notas explicativas: Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.
Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021 adaptado pelo Anexo XXV da Resolução TCE nº 153/2021 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)
Nota 1) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 13.084.698,76. Houve inscrição de R\$ 25.834.971,42 e baixa de R\$ 5.585.869,46, resultando no saldo em 31/12/2021 de R\$ 33.333.800,72. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.
Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 5.674.078,24. Houve inscrição de R\$ 4.728.562,77 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 3.446.640,81 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2021 de R\$ 6.955.999,80.
Nota 3) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2021: O valor do saldo em 31/12/2021 dos restos a pagar exclusivos do



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
 CCESSA em: <https://eicf.cda.gov.br/validarDoc.aspx> Código do documento: 64b0b62a-e22a-476c-8e6f-aec28c4db38a

Nota 4) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 18.758.777,00. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 30.563.534,19 e baixa no valor de R\$ 9.032.510,67, restando um saldo a pagar em 31/12/2021 de R\$ 40.289.800,52.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

CRC-PE 020.182/O-9