



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	19.822.933,56	26.868.636,23	3.373.842,59	6.072.135,34	0,00	0,00	37.245.591,86	
Exercício - 2014		109.716,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.716,06	
Exercício - 2015		22.350,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.350,57	
Exercício - 2016		114.184,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.184,49	
Exercício - 2018		352.489,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.489,81	
Exercício - 2019		125.061,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.061,58	
Exercício - 2020		19.099.131,05	0,00	3.373.842,59	6.072.135,34	0,00	0,00	9.653.153,12	
Exercício - 2021	NOTA 3	0,00	26.868.636,23	0,00	0,00	0,00	0,00	26.868.636,23	
532000000 - INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS	NOTA 2	7.845.256,39	8.790.990,92	2.420.911,15	1.376.647,63	0,00	0,00	12.838.688,53	
Exercício - 2014		818.632,49	0,00	0,00	818.632,49	0,00	0,00	0,00	
Exercício - 2015		2.000.021,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.021,87	
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		133.286,30	0,00	9.000,00	0,40	0,00	0,00	124.285,90	
Exercício - 2020		4.678.173,02	0,00	2.410.825,68	558.014,74	0,00	0,00	1.709.332,60	
Exercício - 2021	NOTA 3	0,00	8.790.990,92	0,00	0,00	0,00	0,00	8.790.990,92	
	NOTA 4	Soma:	27.668.189,95	35.659.627,15	5.794.753,74	7.448.782,97	0,00	0,00	50.084.280,39
VALORES RESTITUÍVEIS									
218800000 - VALORES RESTITUÍVEIS		23.531.985,84	106.626.937,19	109.504.016,68	0,00	0,00	0,00	20.654.906,35	
218810000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO		23.207.472,47	106.624.669,69	109.501.196,76	0,00	0,00	0,00	20.330.945,40	
218810100 - CONSIGNAÇÕES		21.460.671,21	106.489.367,51	109.340.331,65	0,00	0,00	0,00	18.609.707,07	
218810101 - RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		634.840,56	29.704.761,87	28.438.073,21	0,00	0,00	0,00	1.901.529,22	
218810102 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		4.382.048,63	9.026.711,54	9.531.210,69	0,00	0,00	0,00	3.877.549,48	
218810103 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		17.585,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.585,16	



ESTADO DO PERNAMBUCO
MUNICÍPIO DE PAULISTA
Dívida Flutuante - Consolidado

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		
218810104 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.162.394,21	21.450.098,99	26.026.036,16	0,00	0,00	0,00	1.586.457,04	
218810105 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	4.049.530,02	3.945.414,37	0,00	0,00	0,00	104.115,65	
218810106 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	63.963,90	611.344,23	599.398,41	0,00	0,00	0,00	75.909,72	
218810108 - ISS	3.766.850,46	3.744.357,76	3.869.887,63	0,00	0,00	0,00	3.641.320,59	
218810110 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	103.871,34	1.247.596,42	1.250.248,45	0,00	0,00	0,00	101.219,31	
218810111 - PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	855.160,85	9.148.881,23	8.938.437,75	0,00	0,00	0,00	1.065.604,33	
218810112 - ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	11.767,13	74.979,79	73.063,61	0,00	0,00	0,00	13.683,31	
218810113 - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	170.037,69	4.409.672,41	4.404.061,93	0,00	0,00	0,00	175.648,17	
218810114 - RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	5.434,10	35.559,64	34.983,62	0,00	0,00	0,00	6.010,12	
218810115 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.678.121,41	20.025.514,25	19.502.089,91	0,00	0,00	0,00	2.201.545,75	
218810116 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	17.619,63	2.290.700,94	1.130.066,26	0,00	0,00	0,00	1.178.254,31	
218810199 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.590.976,14	669.658,42	1.597.359,65	0,00	0,00	0,00	2.663.274,91	
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	1.680.222,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.680.222,32	
218819900 - OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	13.938,72	2.525,74	0,00	0,00	0,00	11.412,98	
218820000 - VALORES RESTITUÍVEIS - Intra OFSS	324.513,37	2.267,50	2.819,92	0,00	0,00	0,00	323.960,95	
NOTA 5	Soma:	23.531.985,84	106.626.937,19	109.504.016,68	0,00	0,00	0,00	20.654.906,35
Total:		51.200.175,79	142.286.564,34	115.298.770,42	7.448.782,97	0,00	0,00	70.739.186,74

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2022.03.30 17:55:05 -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 17:53:48 -03'00'

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



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Consolidadas

Exercício de 2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES. TCE-PE 147/2021)



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://pccrce.pa.gov.br/epi/validarDocumento> Código do documento: 5c5b681c-7677-4410-2912-fa2e3e697c81a

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 balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 1 e 35. 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 e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
f. Consolidação das Demonstrações Contábeis: O presente demonstrativo está consolidado com as seguintes unidades orçamentárias: <ol style="list-style-type: none">1. Prefeitura Municipal do Paulista2. Fundo Municipal de Saúde;3. Fundo do Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista;4. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA (Plano Financeiro e Plano Previdenciário)5. Câmara Municipal de Vereadores.
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 responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Contador da Prefeitura Municipal do Paulista: Nome: Lucinanda Maria Fonseca de Oliveira CRC-PE nº 020.182/O-9 E-mail: lucinandaoliveira@hotmail.com Contador do Fundo Municipal de Saúde: Nome: Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior CRC-PE nº 022.047/O-3 E-mail: jasonjr2901@hotmail.com Contador do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente: Nome: Edson de Souza Barros Junior CRC-PE nº 014.913/O-0 E-mail: esbjunior@iq.com.br Contador do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA: Nome: Robervânia Afonso Lins CRC-PE nº 017.026/O-2 E-mail: ralins1@yahoo.com.br Contador da Câmara Municipal do Paulista Nome: Irapuan Ferreira Alves CRC-PE nº 010.166/O-1 E-mail: irapuan.ferreira@hotmail.com
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.paulista.pe.gov.br



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Demonstrações Contábeis Consolidadas
Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://eicetceipe.gov.br/ep/validarDoc.seam Código do documento: 5c5b0c8c-7677-4402-912f-2e3e097c811a

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 XVI da Resolução TCE nº 147/2021 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)
Nota 1) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 19.827.241,03 resultando em uma diferença de R\$4.307,47 do valor constante inicialmente de R\$ 19.822.933,56, devido a inscrição a menor de Restos a Pagar Não Processados do período de 2019 relativos ao Fundo Municipal de Saúde e da Prefeitura Municipal do Paulista. Houve inscrição de R\$ 26.868.636,23 e baixa de R\$ 9.445.977,93, resultando no saldo em 31/12/2021 de R\$ 37.245.591,86. 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\$ 7.842.360,29 resultando em uma diferença de R\$ 2.896,10 do valor constante inicialmente de R\$ 7.845.256,39, devido a inscrição a maior de Restos a Pagar Processados do período de 2015 e 2019 relativos ao Fundo Municipal de Saúde. Houve inscrição de R\$ 8.790.990,92 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 3.797.558,78 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2021 de R\$ 12.838.688,53.
Nota 3) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2021: O valor do saldo em 31/12/2021 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2021 foi de R\$ 35.659.627,15.
Nota 4) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 27.668.189,95. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 35.659.627,15 e baixa no valor de R\$ 13.243.536,71, restando um saldo a pagar em 31/12/2021 de R\$ 50.084.280,39.
Nota 5) VALORES RESTITUÍVEIS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 23.531.985,84. Houve inscrições na ordem de R\$ 106.626.937,19 e baixas na ordem de R\$ 109.504.016,68, restando um saldo em 31/12/2021 de R\$ 20.654.906,35.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2. Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve para este exercício.

YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE
09198687468
Assinado de forma digital por YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE:09198687468
Dados: 2022.03.30 17:54:45 -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 17:54:16 -03'00'

LUCINANDA MARIA FONSECA DE OLIVEIRA
CONTADORA

CRC-PE 020.182/O-9