



Prefeitura Municipal de Sanharó - 2023

RUA MAJOR SATIRO, 219 - CENTRO
Sanharó/PE - CEP: 55250-000
CNPJ Nº: 11.044.906/0001-24 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2023 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	2.189.993,35	4.869.264,38	1.107.520,43	0,00	0,00	0,00	5.951.737,30
Subtotal dos restos processados	1.985.317,71	4.468.413,85	990.025,52	0,00	0,00	0,00	5.463.706,04
Processados 2019	13.180,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.180,17
Processados 2019 (PREFEITURA)	13.180,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.180,17
Processados 2020	974.340,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974.340,60
Processados 2020 (FMS)	298.305,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.305,85
Processados 2020 (PREFEITURA)	676.034,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676.034,75
Processados 2021	7.045,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.045,07
Processados 2021 (FMS)	1.765,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.765,07
Processados 2021 (PREFEITURA)	5.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.280,00
Processados 2022	990.751,87	0,00	990.025,52	0,00	0,00	0,00	726,35
Processados 2022 (F IDOSO)	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2022 (FMAS)	38.600,60	0,00	38.400,60	0,00	0,00	0,00	200,00
Processados 2022 (FMS)	125.671,62	0,00	125.645,27	0,00	0,00	0,00	26,35
Processados 2022 (PREFEITURA)	826.179,65	0,00	825.679,65	0,00	0,00	0,00	500,00
Processados 2023	0,00	4.468.413,85	0,00	0,00	0,00	0,00	4.468.413,85
Processados 2023 (F IDOSO)	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Processados 2023 (FMAS)	0,00	217.793,26	0,00	0,00	0,00	0,00	217.793,26
Processados 2023 (FMCA)	0,00	18.611,33	0,00	0,00	0,00	0,00	18.611,33
Processados 2023 (FME)	0,00	2.333.306,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.333.306,63
Processados 2023 (FMS)	0,00	578.369,61	0,00	0,00	0,00	0,00	578.369,61
Processados 2023 (PREFEITURA)	0,00	1.320.033,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320.033,02
Subtotal dos restos não-processados	204.675,64	400.850,53	117.494,91	0,00	0,00	0,00	488.031,26
Não-Processados 2021	78.443,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.443,13
Não-Processados 2021 (FMS)	649,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649,85
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	77.793,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.793,28
Não-Processados 2022	126.232,51	0,00	117.494,91	0,00	0,00	0,00	8.737,60
Não-Processados 2022 (F IDOSO)	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Não-Processados 2022 (FMAS)	4.585,97	0,00	4.585,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Não-Processados 2022 (PREFEITURA)	121.346,54	0,00	112.908,94	0,00	0,00	0,00	8.437,60
Não-Processados 2023	0,00	400.850,53	0,00	0,00	0,00	0,00	400.850,53





Prefeitura Municipal de Sanharó - 2023

RUA MAJOR SATIRO, 219 - CENTRO
Sanharó/PE - CEP: 55250-000
CNPJ Nº: 11.044.906/0001-24 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2023 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Não-Processados 2023 (FMAS)	0,00	4.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.053,00
Não-Processados 2023 (FMCA)	0,00	9.516,09	0,00	0,00	0,00	0,00	9.516,09
Não-Processados 2023 (FME)	0,00	365.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365.000,00
Não-Processados 2023 (FMS)	0,00	22.281,44	0,00	0,00	0,00	0,00	22.281,44
Subtotal dos Depósitos	1.337.580,76	8.964.694,95	8.149.988,39	0,00	0,00	0,00	2.152.287,32
PREFEITURA - AULA ATIVIDADE	40.897,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.897,07
PREFEITURA - CONSIGNADO B BRASIL	0,00	14.260,08	13.071,74	0,00	0,00	0,00	1.188,34
PREFEITURA - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	11.979,28	9.163,72	0,00	0,00	0,00	2.815,56
PREFEITURA - CONSIGNADO CEF	40.607,31	553.577,21	582.079,95	0,00	0,00	0,00	12.104,57
PREFEITURA - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	3.679,99	3.679,99	0,00	0,00	0,00	0,00
PREFEITURA - EM DISPONIBILIDADE	2.884,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.884,22
PREFEITURA - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.755,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.755,72
PREFEITURA - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	16.410,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.410,74
PREFEITURA - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE IRRF	40.592,63	1.449,80	0,00	0,00	0,00	0,00	42.042,43
PREFEITURA - IMPOSTO S/SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	11.436,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.436,12
PREFEITURA - INSS/PRESTADOR DE SERVICIO	44.178,24	47.180,90	69.492,52	0,00	0,00	0,00	21.866,62
PREFEITURA - INSS/SERVIDOR	889.036,55	533.583,79	602.881,88	0,00	0,00	0,00	819.738,46
PREFEITURA - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	60.854,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.854,22
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.018,23	43.919,59	44.383,62	0,00	0,00	0,00	1.554,20
PREFEITURA - PREV IPREAB	0,00	3.610,94	3.496,09	0,00	0,00	0,00	114,85
PREFEITURA - PREVUNA	0,00	7.549,24	7.048,15	0,00	0,00	0,00	501,09
PREFEITURA - PROMED/PREFEITURA	845,17	1.202,23	1.248,60	0,00	0,00	0,00	798,80
PREFEITURA - SALÁRIO FAMÍLIA	6.157,20	6.579,96	0,00	0,00	0,00	0,00	12.737,16
PREFEITURA - SALARIO MATERNIDADE	0,00	2.907,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.907,80
PREFEITURA - SISMUSA/PREFEITURA	944,02	10.398,80	10.344,38	0,00	0,00	0,00	998,44
PREFEITURA - SYSTEM	1.676,10	2.274,30	3.384,72	0,00	0,00	0,00	0,00





Prefeitura Municipal de Sanharó - 2023

RUA MAJOR SATIRO, 219 - CENTRO
Sanharó/PE - CEP: 55250-000
CNPJ Nº: 11.044.906/0001-24 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2023 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
PREFEITURA - UNIMED/PREFEITURA	21.980,60	7.227,78	13.931,58	0,00	0,00	0,00	15.276,80
CÂMARA - APLICAÇÃO FINANCEIRA-CAMARA	0,00	26.936,96	26.936,96	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - CONSIGNADO CAMARA	0,00	103.626,10	103.626,10	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS PRESTADOR	0,00	1.004,74	1.004,74	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS/SERVIDOR	0,00	199.927,84	199.927,84	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - IRRF - CAMARA	0,00	137.843,55	137.843,55	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - ISS - CAMARA	0,00	863,20	863,20	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - ASSOCIAÇÃO ACS	40,00	476,00	320,00	0,00	0,00	0,00	196,00
FMS - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	7.182,28	4.448,16	0,00	0,00	0,00	2.734,12
FMS - CONSIGNADO C ECONOMICA	38.102,87	288.129,45	295.023,38	0,00	0,00	0,00	31.208,94
FMS - DESC PAGT INDEVIDO	0,00	75,80	0,00	0,00	0,00	0,00	75,80
FMS - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.517,73	30.653,61	0,00	0,00	0,00	0,00	44.171,34
FMS - FALTAS	0,00	5.470,64	0,00	0,00	0,00	0,00	5.470,64
FMS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS QUALQUER NATUREZA	0,00	114.079,92	23.128,08	0,00	0,00	0,00	90.951,84
FMS - INSS/SERVIDOR	54.427,20	545.414,92	537.616,71	0,00	0,00	0,00	62.225,41
FMS - IRRF/SAUDE	0,00	213.566,58	79.223,66	0,00	0,00	0,00	134.342,92
FMS - PAG INDEVIDO	0,00	2.568,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.568,80
FMS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.730,21	13.174,71	13.174,71	0,00	0,00	0,00	1.730,21
FMS - PROSMED	0,00	5.661,54	5.581,64	0,00	0,00	0,00	79,90
FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	23.018,40	0,00	0,00	0,00	0,00	23.018,40
FMS - SATENPE	0,00	67,86	67,86	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - SINDAS	557,52	1.737,24	2.294,76	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - SISMUSA SAÚDE	381,78	1.776,24	1.744,30	0,00	0,00	0,00	413,72
FMS - SYSTEM SAUDE	39,90	2.354,10	2.194,50	0,00	0,00	0,00	199,50
FMS - UNIMED/SAÚDE	502,58	6.743,15	4.633,57	0,00	0,00	0,00	2.612,16
FMAS - CONSIGNADO B BRASIL	299,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299,46
FMAS - CONSIGNADO CEF	6.897,57	68.188,20	61.880,80	0,00	0,00	0,00	13.204,97
FMAS - INSS PRESTADOR DE SERVICIO	1.470,95	211,77	228,35	0,00	0,00	0,00	1.454,37
FMAS - INSS/SERVIDOR - AÇÃO SOCIAL	10.348,69	98.150,14	97.162,79	0,00	0,00	0,00	11.336,04





Prefeitura Municipal de Sanharó - 2023

RUA MAJOR SATIRO, 219 - CENTRO
Sanharó/PE - CEP: 55250-000
CNPJ Nº: 11.044.906/0001-24 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2023 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
FMAS - INST NACIONAL SEGURIDADE SOCIAL - INSS	3.964,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.964,84
FMAS - IRRF IMPOSTO DE RENTA RETIDO NA FONTE - AÇÃO SOCIAL	2.984,96	19.749,75	13.111,41	0,00	0,00	0,00	9.623,30
FMAS - ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS QUALQUER NATUREZA AÇÃO SOCIAL	431,10	11.269,72	8.930,34	0,00	0,00	0,00	2.770,48
FMAS - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	66,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,53
FMAS - SALARIO FAMILIA	0,00	15.642,88	0,00	0,00	0,00	0,00	15.642,88
FMAS - SALARIO MATERNIDADE	0,00	3.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.872,00
FMAS - SINDUPROM	415,47	754,06	625,60	0,00	0,00	0,00	543,93
FMAS - SISMUSA	127,26	330,48	403,20	0,00	0,00	0,00	54,54
FMAS - SYSTEM ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	319,20	319,20	0,00	0,00	0,00	0,00
FMAS - SYSTEM SAUDE	0,00	3.354,40	3.029,10	0,00	0,00	0,00	325,30
FME - CONSIGNADO BBRASIL	0,00	79.228,46	73.368,00	0,00	0,00	0,00	5.860,46
FME - CONSIGNADO BRADESCO	0,00	61.629,04	55.824,41	0,00	0,00	0,00	5.804,63
FME - CONSIGNADO CAIXA	0,00	1.603.771,67	1.458.493,62	0,00	0,00	0,00	145.278,05
FMCA - CONSIGNADO CEF FMCA	0,00	4.594,52	1.297,76	0,00	0,00	0,00	3.296,76
FME - DESCONTO AULA ATIVIDADE	0,00	44.160,77	0,00	0,00	0,00	0,00	44.160,77
FME - INSS FOLHA/EDUCAÇÃO	0,00	1.790.698,11	1.653.331,08	0,00	0,00	0,00	137.367,03
FMCA - INSS/PRESTADOR - FMCA	0,00	807,12	0,00	0,00	0,00	0,00	807,12
FMCA - INSS/SERVIDOR - FMCA	0,00	16.719,90	14.556,46	0,00	0,00	0,00	2.163,44
FME - IRRF/EDUCAÇÃO	0,00	1.724.202,05	1.652.037,68	0,00	0,00	0,00	72.164,37
FMCA - IRRF - FMCA	0,00	1.653,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1.653,75
FME - ISS/EDUCAÇÃO	0,00	132.214,93	0,00	0,00	0,00	0,00	132.214,93
FMCA - ISS - FMCA	0,00	2.510,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2.510,52
FME - PENSÃO ALIMENTÍCIA/EDUCAÇÃO	0,00	4.455,44	4.455,44	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - PROSMED/EDUCAÇÃO	0,00	8.159,38	7.223,70	0,00	0,00	0,00	935,68
FME - SALARIO FAMILIA	0,00	3.888,30	0,00	0,00	0,00	0,00	3.888,30
FME - SALARIO MATERNIDADE	0,00	22.076,99	0,00	0,00	0,00	0,00	22.076,99
FME - SINDUPROM/EDUCAÇÃO	0,00	62.256,97	57.489,00	0,00	0,00	0,00	4.767,97
FME - SISMUSA/EDUCAÇÃO	0,00	2.677,68	1.984,68	0,00	0,00	0,00	693,00





SANHARÓ
PE

Prefeitura Municipal de Sanharó - 2023

RUA MAJOR SATIRO, 219 - CENTRO
Sanharó/PE - CEP: 55250-000
CNPJ Nº: 11.044.906/0001-24 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2023 - 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 liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
FMCA - SISMUSA - FMCA	0,00	54,54	0,00	0,00	0,00	0,00	54,54
FME - SYSTEM - PLANO DE SAÚDE - EDUCAÇÃO	0,00	22.945,50	21.209,70	0,00	0,00	0,00	1.735,80
FME - UNIMED/EDUCAÇÃO	0,00	170.411,39	159.165,41	0,00	0,00	0,00	11.245,98
TOTAL	3.527.574,11	13.833.959,33	9.257.508,82	0,00	0,00	0,00	8.104.024,62

César Augusto de Freitas
Prefeito
CPF 64335992491

NÚBIA MIRANDA DOS SANTOS
CONTADORA
CRC 13466/0



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: CESAR AUGUSTO DE FREITAS, NUBIA MIRANDA DOS SANTOS
Acesse em: <https://ste.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 572d8493-773e-45b8-8692-132af1c2cd08

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Sanharó

CNPJ: 11.044.906/0001-24

a.2. Domicílio da entidade

RUA MAJOR SATIRO, 219

CENTRO, Sanharó – PE

CEP: 55250-000

a.3. Dados do gestor

César Augusto de Freitas

Cargo: Prefeito

CPF: 64335992491

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

NÚBIA MIRANDA DOS SANTOS

CRC: 13466/0

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Sanharó, Fundo Municipal de Assistência Social de Sanharó, FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA PESSOA IDOSA, Prefeitura Municipal de Sanharó, Câmara Municipal de Sanharó, Fundo Municipal do Idoso Sanharó, Consórcio Dom Mariano Sanharó, Fundo Municipal de Educação de Sanharó, Cons. Municipal de Def. da Criança Adolesc. Sanharó

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: CESAR AUGUSTO DE FREITAS, NUBIA MIRANDA DOS SANTOS
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 572d8493-773e-45b8-8692-132af1c2cde8

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 5.463.706,04. Houve um aumento de R\$ 3.478.388,33 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.985.317,71.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 488.031,26. Houve um aumento de R\$ 283.355,62 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 204.675,64.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 5.951.737,30

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 2.152.287,32. Houve um aumento de R\$ 814.706,56 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.337.580,76.

César Augusto de Freitas
Prefeito, CPF 64335992491

NÚBIA MIRANDA DOS SANTOS
CONTADORA, CRC 13466/0