

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Financeiro - 2021

RUA CELSO BORBA, S/N - CENTRO
Cortês/PE - CEP: 55525-000
CNPJ Nº: 07.969.857/0001-63 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2021

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	1.082.618,44	1.300,00	149.960,01	0,00	0,00	0,00	933.958,43
Subtotal dos restos processados	1.082.618,44	1.300,00	149.960,01	0,00	0,00	0,00	933.958,43
Processados 2020	1.082.618,44	0,00	149.960,01	0,00	0,00	0,00	932.658,43
Processados 2021	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00
Subtotal dos restos não-processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Depósitos	673.972,63	1.248.832,82	1.168.644,23	0,00	0,00	0,00	754.161,22
CORTESPREV FIN - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	564,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564,06
CORTESPREV FIN - EMP BB MÊS ANTERIOR	0,00	1.620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620,15
CORTESPREV FIN - EMP BB PMC	0,00	36.691,27	31.320,48	0,00	0,00	0,00	5.370,79
CORTESPREV FIN - EMP BCO DO BRASIL	0,00	132.239,46	132.239,46	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - EMP BRADESCO PMC	0,00	18.805,63	13.952,47	0,00	0,00	0,00	4.853,16
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA ECONOMICA	0,00	356.592,14	331.854,37	0,00	0,00	0,00	24.737,77
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA MÊS ANTERIOR	0,00	808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	808,56
CORTESPREV FIN - EMP CAIXA PMC	0,00	87.439,29	81.581,45	0,00	0,00	0,00	5.857,84
CORTESPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO	0,00	238.161,65	212.962,87	0,00	0,00	0,00	25.198,78
CORTESPREV FIN - EMP CONSIG BRADESCO MES ANT	0,00	6.698,97	58,95	0,00	0,00	0,00	6.640,02
CORTESPREV FIN - IRRF FOLHA	648.616,21	347.899,46	346.802,24	0,00	0,00	0,00	649.713,43
CORTESPREV FIN - ISS	3.439,75	877,34	730,84	0,00	0,00	0,00	3.586,25
CORTESPREV FIN - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.382,00	2.382,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - REPASSE PAGTO INDEVIDO	0,00	6.058,15	0,00	0,00	0,00	0,00	6.058,15
CORTESPREV FIN - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.150,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,26
CORTESPREV FIN - RETR SINSMUC JAN A JUN	0,00	4.520,23	4.520,23	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - RPPS FUNDO PREVIDENCIARIO	0,00	1.897,28	1.897,28	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - SINSMUCBG	2.202,35	6.139,24	8.341,59	0,00	0,00	0,00	0,00
CORTESPREV FIN - TAXA	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Financeiro - 2021

RUA CELSO BORBA, S/N - CENTRO
Cortês/PE - CEP: 55525-000
CNPJ Nº: 07.969.857/0001-63 Telefone:

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2021

TOTAL	1.756.591,07	1.250.132,82	1.318.604,24	0,00	0,00	0,00	1.688.119,65
-------	--------------	--------------	--------------	------	------	------	--------------

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS

Diretor Presidente Cortesprev
CPF 514.182.584-15

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR

Contador
CRC -PE 031012/O



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MARTON FERREIRA DOS SANTOS, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3686de9-770f-47e1-8368-7e5440294273

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Financeiro CNPJ: 07.969.857/0001-63

a.2. Domicílio da entidade

RUA CELSO BORBA, S/N
CENTRO, Cortês – PE
CEP: 55525-000

a.3. Dados do gestor

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS
Cargo: Diretor Presidente Cortesprev
CPF: 514.182.584-15

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

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR
CRC: -PE 031012/O

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, 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, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

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:

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Financeiro

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 2021 totalizaram R\$ 933.958,43. Houve uma queda de R\$ 148.660,01 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.082.618,44.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

O total de restos a pagar para o exercício de 2022 é de R\$ 933.958,43

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2021 totalizaram R\$ 754.161,22. Houve um aumento de R\$ 80.188,59 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 673.972,63.

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS

Diretor Presidente Cortesprev, CPF 514.182.584-15

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR

Contador, CRC -PE 031012/O

Documento Assinado Digitalmente por: MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3686de9-770f-47e1-8368-7e5440294273

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Previdenciário - 2021

RUA CELSO BORBA, S/N - CENTRO
Cortês/PE - CEP: 55525-000
CNPJ Nº: 07.969.857/0001-63 Telefone: (81) 36871151

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2021

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos restos processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos restos não-processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS

Diretor Presidente Cortesprev
CPF 514.182.584-15

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR

Contador
CRC -PE 031012/O



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MARTON FERREIRA DOS SANTOS, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3686de9-770f-47e1-8368-7e5440294273

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Previdenciário

CNPJ: 07.969.857/0001-63

a.2. Domicílio da entidade

RUA CELSO BORBA, S/N
CENTRO, Cortês – PE
CEP: 55525-000

a.3. Dados do gestor

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS
Cargo: Diretor Presidente Cortesprev
CPF: 514.182.584-15

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

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR
CRC: -PE 031012/O

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, 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, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

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:

CORTESPREV - Instituto de Previdência de Cortês - Fundo Previdenciário

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 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

O total de restos a pagar para o exercício de 2022 é de R\$ 0,00

Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: MARTON FERREIRA DOS SANTOS, LUIZ JOSE XAVIER DA COSTA JUNIOR
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a3686de9-770f-47e1-8368-7e5440294273

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2020.

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

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades abaixo de 50.000 habitantes.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2019	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Finanças/Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
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).			
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	Em andamento
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	Em andamento
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
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).

MÁRTON FERREIRA DOS SANTOS
Diretor Presidente Cortesprev, CPF 514.182.584-15

LUIZ JOSÉ XAVIER DA COSTA JÚNIOR
Contador, CRC -PE 031012/O