

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
 Dezembro(31/12/2020)



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	5.678,79	0,00	0,00	5.678,79	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	1.098.587,14	0,00	0,00	35.521,37	0,00	0,00	1.063.065,77
EXERCÍCIO 2019	1.417.626,65	0,00	602.251,41	160.835,89	0,00	0,00	654.539,35
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.088.530,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2.088.530,18
Sub-total	2.521.892,58	2.088.530,18	602.251,41	202.036,05	0,00	0,00	3.806.135,30
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00	132.014,36
Sub-total	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00	132.014,36
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.097.994,38	605.261,53	402.026,55	1.036.997,91	0,00	0,00	264.231,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.043.303,16	365.058,01	1.365.269,28	0,00	0,00	0,00	43.091,89
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	4.939,12	0,00	0,00	4.939,12	0,00	0,00	0,00
ISS	48.537,84	12.680,80	20.688,77	0,00	0,00	0,00	40.529,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	37.636,52	19.898,40	19.898,40	37.636,52	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5,75	23.435,31	19.293,98	4.147,08	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	37.455,81	373.763,98	386.446,19	7.214,98	0,00	0,00	17.558,62
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.782,73	100,00	0,00	1.882,73	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.271.655,31	1.400.198,03	2.213.623,17	1.092.818,34	0,00	0,00	365.411,83
T O T A L	4.793.547,89	3.620.742,57	2.815.874,58	1.294.854,39	0,00	0,00	4.303.561,49

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua.21 de abril nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga -PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Flávia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Karla da Silva, CRC nº 023970/O5, e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas .

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 17.558,62, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica.

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bda26d24-2fc6-462d-8f91-d388273847e3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	5.287,27	0,00	0,00	5.287,27	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	155.680,31	0,00	0,00	155.680,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	299.186,14	0,00	88.742,26	205.957,98	0,00	0,00	4.485,90
EXERCÍCIO 2020	0,00	370.644,90	0,00	0,00	0,00	0,00	370.644,90
Sub-total	460.153,72	370.644,90	88.742,26	366.925,56	0,00	0,00	375.130,80
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	124.862,89	100.470,07	52.752,13	112.751,55	0,00	0,00	59.829,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	21.543,77	7.219,50	28.092,66	0,00	0,00	0,00	670,61
ISS	10.182,30	2.434,47	11.945,53	0,00	0,00	0,00	671,24
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-73,98	73,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	272,78	0,00	0,00	272,78	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.576,87	53.733,86	61.432,79	0,00	0,00	0,00	2.877,94
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	-20.382,36	20.382,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	146.982,27	184.314,24	154.223,11	113.024,33	0,00	0,00	64.049,07
TOTAL	607.135,99	554.959,14	242.965,37	479.949,89	0,00	0,00	439.179,87

*

*

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço da entidade:

Praça Maria Aurora, nº12, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Josinaldo José Gomes, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5 e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraordinárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas .

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 2.877,94, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Caixa Econômica Federal (R\$ 1.822,79) e Banco do Brasil (R\$ 1.055.15).

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2020



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc:sam> Código do documento: bda26d24-2fc6-462d-8f91-d388273847e3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	1.708,23	0,00	0,00	1.708,23	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	522,39	0,00	0,00	522,39	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	8.000,00	0,00	6.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	10.230,62	0,00	6.000,00	4.230,62	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.074,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.074,12
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	20.456,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.456,60
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	361.037,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361.037,87
Sub-total	389.568,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.568,59
T O T A L	399.799,21	0,00	6.000,00	4.230,62	0,00	0,00	389.568,59

*
*

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço da entidade:

Rua Adel Pedroso, nº 08, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA, de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretaria, Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas .

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Podem ser observados neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 8.074,12, que se refere ao saldo devedor do ente junto INSS.
- β R\$ 20.456,60 indenização e restituição
- β 361.037,87 outros valores restituíveis.

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:7 - CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Exercício de 2020



1 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bda26d24-2fc6-462d-8f91-d388273847e3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	9.698,30	0,00	9.698,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	9.698,30	0,00	9.698,30	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.625,80	1.584,00	0,00	0,00	0,00	41,80
Sub-total	0,00	1.625,80	1.584,00	0,00	0,00	0,00	41,80
TOTAL	9.698,30	1.625,80	11.282,30	0,00	0,00	0,00	41,80

*
*

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Concelho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

05.548.385/0001-40

Endereço da entidade:

Rua Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

Concelho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga-PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O COMDICA de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “ Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas .

CONSELHO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

β R\$ 41,80 decorrentes de RGPS

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bda26d24-2fc6-462d-8f91-d388273847e3