



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548fced40

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 2016	4.972,50	0,00	0,00	4.972,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	29.926,85	0,00	0,00	29.926,85	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	2.619.943,72	0,00	0,00	3.381,28	0,00	0,00	2.616.562,44
EXERCÍCIO 2019	2.324.331,01	0,00	0,00	31.246,48	0,00	0,00	2.293.084,53
EXERCÍCIO 2020	4.199.091,30	0,00	2.025.718,94	61.702,17	0,00	0,00	2.111.670,19
EXERCÍCIO 2021	0,00	4.639.479,70	0,00	0,00	0,00	0,00	4.639.479,70
Sub-total	9.178.265,38	4.639.479,70	2.025.718,94	131.229,28	0,00	0,00	11.660.796,86
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	647.747,75	1.870.739,86	1.435.158,18	0,00	0,00	0,00	1.083.329,43
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	43.295,05	39.307,84	0,00	0,00	0,00	3.987,21
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	56.638,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.638,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	120.927,07	1.578.213,58	1.553.353,97	0,00	0,00	0,00	145.786,68
Sub-total	825.313,78	3.492.248,49	3.027.819,99	0,00	0,00	0,00	1.289.742,28
T O T A L	10.003.579,16	8.131.728,19	5.053.538,93	131.229,28	0,00	0,00	12.950.539,14

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 o

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 da Gestora:

Maria das Graças Arruda Silva, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 o

NOTA EXPLICATIVA

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base 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:

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

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

β R\$ 1.083.329,43, decorrentes de Contribuições ao RGPS.

β R\$ 56.638,96, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SIMPRO.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 145.786,68, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil R\$ 100.488,93 e Caixa Econômica R\$ 45.297,75.
- β R\$ 3.987,21, decorrentes de Pensão Alimentícia.

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

Lagoa do Itaenga, 28/03/2022

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548feca40



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2018	1.063.065,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.065,77
EXERCÍCIO 2019	654.539,35	0,00	21.752,37	5.746,08	0,00	0,00	627.040,90
EXERCÍCIO 2020	2.088.530,18	0,00	844.657,01	27.876,77	0,00	0,00	1.215.996,40
EXERCÍCIO 2021	0,00	2.346.637,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.346.637,73
Sub-total	3.806.135,30	2.346.637,73	866.409,38	33.622,85	0,00	0,00	5.252.740,80
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	132.014,36	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	132.014,36	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	264.231,45	642.703,60	278.452,80	0,00	0,00	0,00	628.482,25
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	43.091,89	424.775,13	89.782,57	0,00	0,00	0,00	378.084,45
ISS	40.529,87	3.284,85	43.647,22	0,00	0,00	0,00	167,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	18.393,56	16.709,44	0,00	0,00	0,00	1.684,12
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	26.733,20	26.523,06	0,00	0,00	0,00	210,14
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.558,62	396.334,09	389.387,12	0,00	0,00	0,00	24.505,59
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	4.980,00	4.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	365.411,83	1.517.204,43	849.482,21	0,00	0,00	0,00	1.033.134,05
TOTAL	4.303.561,49	3.863.842,16	1.847.905,95	33.622,85	0,00	0,00	6.285.874,85

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ea0012bfd-611c-4769-9543-21a548f6ee40

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



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 é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 da Gestora do Fundo:

Flavia Janaina Marinho Spinelli cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 o

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 628.482,25, decorrentes de Contribuição ao RGPS.
- β R\$ 210,14, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SMOPE.
- β R\$ 24.505,59, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto Banco do Brasil e Caixa Econômica.
- β R\$ 378.084,45, decorrentes de IRRF.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

NOTA EXPLICATIVA

- ℔ R\$ 167,50, decorrentes de ISS.
- ℔ R\$ 1.684,12, decorrentes de Pensão Alimentícia.

Flavia Janaina Marinho Spinelli
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
RC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548fced40



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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	4.485,90	0,00	0,00	4.485,90	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	370.644,90	0,00	140.800,26	11.417,10	0,00	0,00	218.427,54
EXERCÍCIO 2021	0,00	337.442,44	0,00	0,00	0,00	0,00	337.442,44
Sub-total	375.130,80	337.442,44	140.800,26	15.903,00	0,00	0,00	555.869,98
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	59.829,28	106.942,19	30.794,58	0,00	0,00	0,00	135.976,89
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	670,61	7.311,43	0,00	0,00	0,00	0,00	7.982,04
ISS	671,24	1.451,30	465,00	0,00	0,00	0,00	1.657,54
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.877,94	36.991,16	35.112,66	0,00	0,00	0,00	4.756,44
Sub-total	64.049,07	152.696,08	66.372,24	0,00	0,00	0,00	150.372,91
T O T A L	439.179,87	490.138,52	207.172,50	15.903,00	0,00	0,00	706.242,89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548feca40

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço da entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, Bairro Centro, CEP: 55840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 da Gestora do Fundo:

Marli Barbosa da Silva, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

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\$ 135.976,89, decorrentes de Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor.
- β R\$ 7.982,04, decorrentes de IRRF, que se refere ao saldo devedor.
- β R\$ 4.756,44, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil R\$ 4.533,84 e R\$ 222,60 da Caixa Econômica.
- β R\$ 1.657,54, decorrentes de ISS.

Marli Barbosa da Silva
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC N° 147, de 1º de dezembro de 2021
ANEXO XXV

ANEXO TC



FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
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
TOTAL	389.568,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389.568,59

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548fced40

*
*

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

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 é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 da Gestora do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

FUNDO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

e) 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\$ 8.074,12, decorrentes de Contribuições ao RGPS.
- β R\$ 381.494,47, decorrentes de Restituições e Outros Consignatários.

Maria José dos Santos Barbosa
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022



CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2021	0,00	3.358,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.358,88
Sub-total	0,00	3.358,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.358,88
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41,80	1.585,74	1.495,54	0,00	0,00	0,00	132,00
Sub-total	41,80	1.585,74	1.495,54	0,00	0,00	0,00	132,00
TOTAL	41,80	4.944,62	1.495,54	0,00	0,00	0,00	3.490,88

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ea012bfd-611c-4769-9543-21a548f6ee40

CONSELHO MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Conselho 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: 55.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Conselho Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Este Conselho Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 745, de 18 de dezembro, de 2020 (LOA 2021). 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 MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Maria José dos Santos Barbosa, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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 fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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 MUN. DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

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\$ 132,00, decorrentes de saldo devedor da contribuição ao RGPS.

Maria José dos Santos Barbosa
Gestora

Fabio Jose da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.