



PREFEITURA MUNICIPAL 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	2.616.562,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.616.562,44
EXERCÍCIO 2019	2.293.084,53	0,00	0,00	2.073,55	0,00	0,00	2.291.010,98
EXERCÍCIO 2020	2.111.670,19	0,00	106.013,46	2.000.283,38	0,00	0,00	5.373,35
EXERCÍCIO 2021	4.639.479,70	0,00	1.834.346,72	1.681.460,77	0,00	0,00	1.123.672,21
EXERCÍCIO 2022	0,00	3.189.913,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.189.913,47
Sub-total	11.660.796,86	3.189.913,47	1.940.360,18	3.683.817,70	0,00	0,00	9.226.532,45
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.083.329,43	2.171.196,06	1.641.936,78	0,00	0,00	0,00	1.612.588,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.987,21	43.714,91	42.407,80	0,00	0,00	0,00	5.294,32
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	145.786,68	1.749.393,70	1.746.418,75	0,00	0,00	0,00	148.761,63
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	5.372,66	4.116,27	0,00	0,00	0,00	1.256,39
Sub-total	1.289.742,28	3.969.677,33	3.434.879,60	0,00	0,00	0,00	1.824.540,01
T O T A L	12.950.539,14	7.159.590,80	5.375.239,78	3.683.817,70	0,00	0,00	11.051.072,46

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.ssam> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee



NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021
Município: Lagoa do Itaenga

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 124-4 "Município".

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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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.



NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021
Município: Lagoa do Itaenga

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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:

- R\$ 1.612.588,71, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.



NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2021
Município: Lagoa do Itaenga

- R\$ 5.294,32, decorrente de Pensão Alimentícia.
- R\$ 56.638,96, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos sindicatos.
- R\$ 148.761,63, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.
- R\$ 1.256,39, decorrentes de Outros Consignatários.

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita Municipal

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023



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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee

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	627.040,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	627.040,90
EXERCÍCIO 2020	1.215.996,40	0,00	0,00	845.757,12	0,00	0,00	370.239,28
EXERCÍCIO 2021	2.346.637,73	0,00	955.553,10	0,00	0,00	0,00	1.391.084,63
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.058.771,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.058.771,73
Sub-total	5.252.740,80	2.058.771,73	955.553,10	845.757,12	0,00	0,00	5.510.202,31
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	628.482,25	889.373,49	474.011,80	0,00	0,00	0,00	1.043.843,94
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	378.084,45	530.362,51	758.413,33	0,00	0,00	0,00	150.033,63
ISS	167,50	5.568,65	3.131,90	0,00	0,00	0,00	2.604,25
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.684,12	22.309,23	22.059,23	48,62	0,00	0,00	1.885,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	210,14	34.935,72	27.795,10	0,00	0,00	0,00	7.350,76
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.505,59	491.776,37	482.358,89	0,00	0,00	0,00	33.923,07
Sub-total	1.033.134,05	1.974.325,97	1.767.770,25	48,62	0,00	0,00	1.239.641,15
T O T A L	6.285.874,85	4.033.097,70	2.723.323,35	845.805,74	0,00	0,00	6.749.843,46

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga

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 é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 Gestora:

Flavia Janaina Marinho Spinelli, cargo: Secretaria. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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:

- R\$ 1.043.843,94, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 152.637,88, decorrentes de IRRF e ISS, saldo devedor para Prefeitura Municipal.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMS - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee

- R\$ 1.885,50, referente a Pensão Alimentícia.
- R\$ 7.350,76, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Sindicatos.
- R\$ 33.923,07, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

Flavia Janaina Marinho Spinelli
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023



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 2020	218.427,54	0,00	170,00	217.352,31	0,00	0,00	905,23
EXERCÍCIO 2021	337.442,44	0,00	100.110,41	164.898,18	0,00	0,00	72.433,85
EXERCÍCIO 2022	0,00	334.076,60	0,00	0,00	0,00	0,00	334.076,60
Sub-total	555.869,98	334.076,60	100.280,41	382.250,49	0,00	0,00	407.415,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	135.976,89	132.891,81	53.082,87	0,00	0,00	0,00	215.785,83
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.982,04	8.801,46	600,58	0,00	0,00	0,00	16.182,92
ISS	1.657,54	3.161,54	2.743,86	0,00	0,00	0,00	2.075,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.756,44	56.668,89	57.441,42	0,00	0,00	0,00	3.983,91
Sub-total	150.372,91	201.523,70	113.868,73	0,00	0,00	0,00	238.027,88
TOTAL	706.242,89	535.600,30	214.149,14	382.250,49	0,00	0,00	645.443,56

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



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: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 Gestora:

Marli Barbosa da Silva, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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:

- R\$ 215.785,83, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 18.258,14, decorrentes de IRRF e ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto Prefeitura.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FMAS - Exercício: 2022
Município: Lagoa de Itaenga



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee

- R\$ 3.983,91, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

Marli Barbosa da Silva
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023



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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 40e78a8a-a752-45ea-87db-5dd29d20bdee

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	3.358,88	0,00	110,00	3.248,88	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.263,32	0,00	0,00	0,00	0,00	2.263,32
Sub-total	3.358,88	2.263,32	110,00	3.248,88	0,00	0,00	2.263,32
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.206,12	3.630,00	3.619,00	0,00	0,00	0,00	8.217,12
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	389.700,59	3.630,00	3.619,00	0,00	0,00	0,00	389.711,59
TOTAL	393.059,47	5.893,32	3.729,00	3.248,88	0,00	0,00	391.974,91

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



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 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 “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 769, de 11 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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 Gestora:

Edna Maria de Oliveira Silva, cargo: Secretaria do Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Carlos Alberto Barros de Araújo, CRC nº 029533/O-7, e-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDECA - Exercício: 2022
Município: Lagoa do Itaenga



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:

- R\$ 8.217,12, decorrentes de Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 381.494,47, decorrentes de Indenizações e Outros Valores Restituíveis.

OBS: Há diferença encontrada nas linhas do exercício de 2021 se dá por conta que para 2022 houve a consolidação do conselho da criança e fundo da criança.

Edna Maria de Oliveira Silva
Gestora

Carlos Alberto Barros de Araújo
Contador
CRC-PE nº 029533/O-7

Lagoa do Itaenga, 24/03/2023