



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3

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	2.367.453,41	0,00	0,00	249.109,03
EXERCÍCIO 2019	2.291.010,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.291.010,98
EXERCÍCIO 2020	5.373,35	0,00	794,68	0,00	0,00	0,00	4.578,67
EXERCÍCIO 2021	1.123.672,21	0,00	541.507,50	18.943,92	0,00	0,00	563.220,79
EXERCÍCIO 2022	3.189.913,47	0,00	1.542.721,63	0,00	0,00	0,00	1.647.191,84
EXERCÍCIO 2023	0,00	6.319.611,25	0,00	0,00	0,00	0,00	6.319.611,25
Sub-total	9.226.532,45	6.319.611,25	2.085.023,81	2.386.397,33	0,00	0,00	11.074.722,56
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2023	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Sub-total	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.612.588,71	2.440.335,85	1.482.333,69	0,00	0,00	0,00	2.570.590,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA	5.294,32	50.274,77	50.274,77	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	148.761,63	1.906.217,70	1.904.398,21	0,00	0,00	0,00	150.581,12
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.256,39	12.808,64	10.777,84	0,00	0,00	0,00	3.287,19
Sub-total	1.824.540,01	4.409.636,96	3.447.784,51	0,00	0,00	0,00	2.786.392,46
T O T A L	11.051.072,46	10.779.248,21	5.532.808,32	2.386.397,33	0,00	0,00	13.911.115,02

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Domicílio do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município 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”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e infraestrutura. 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:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC n° 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

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:

- R\$ 2.570.590,87, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 5.294,32, decorrentes de Pensão Alimentícia.
- R\$ 56.638,96, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINPRO.
- R\$ 150.581,12, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.
- R\$ 3.287,19, decorrentes de Outros Consignatários.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
CPF: 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
CPF: 091.909.064-89



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	1.063.065,77	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	627.040,90	0,00	0,00	627.040,90	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	370.239,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.239,28
EXERCÍCIO 2021	1.391.084,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.084,63
EXERCÍCIO 2022	2.058.771,73	0,00	966.779,10	0,10	0,00	0,00	1.091.992,53
EXERCÍCIO 2023	0,00	3.055.296,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3.055.296,41
Sub-total	5.510.202,31	3.055.296,41	966.779,10	1.690.106,77	0,00	0,00	5.908.612,85
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.043.843,94	967.756,27	631.671,29	0,00	0,00	0,00	1.379.928,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	150.033,63	642.179,72	381.378,52	0,00	0,00	0,00	410.834,83
ISS	2.604,25	7.014,54	357,00	0,00	0,00	0,00	9.261,79
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.885,50	23.021,17	22.771,17	0,00	0,00	0,00	2.135,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.350,76	53.884,55	46.780,95	0,00	0,00	0,00	14.454,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	33.923,07	579.429,02	572.150,78	0,00	0,00	0,00	41.201,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	498,96	0,00	0,00	0,00	0,00	498,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	146,73	146,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.239.641,15	2.273.930,96	1.655.256,44	0,00	0,00	0,00	1.858.315,67
T O T A L	6.749.843,46	5.329.227,37	2.622.035,54	1.690.106,77	0,00	0,00	7.766.928,52

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
SECRETARIA
014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.464.118/0001-97

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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 133-3 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga possui como atividade principal a “Regulação das Atividades em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. 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 da Gestora:

Nome: Flavia Janaina Marinho Spinelli

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC n° 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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

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:

- R\$ 1.379.928,92, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 420.096,62, decorrentes de IRRF e ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 2.135,50, decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor.
- R\$ 14.454,36, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor junto aos sindicatos SINDMACSE-LI, AMACSLI, SINDICATO MUNICIPAL E SATEMPE.
- R\$ 41.201,31, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica.
- R\$ 498,96, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Previdência de Araçoiaba.

FLAVIA JANAINA MARINHO SPINELLI
GESTORA
CPF: 014.466.074-10

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
CPF: 091.909.064-89



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	905,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905,23
EXERCÍCIO 2021	72.433,85	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	72.393,85
EXERCÍCIO 2022	334.076,60	0,00	163.846,36	0,00	0,00	0,00	170.230,24
EXERCÍCIO 2023	0,00	306.311,72	0,00	0,00	0,00	0,00	306.311,72
Sub-total	407.415,68	306.311,72	163.886,36	0,00	0,00	0,00	549.841,04
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	215.785,83	148.420,07	119.724,94	0,00	0,00	0,00	244.480,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.182,92	14.393,43	63,66	0,00	0,00	0,00	30.512,69
ISS	2.075,22	3.090,50	152,50	0,00	0,00	0,00	5.013,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.983,91	55.133,82	54.817,05	0,00	0,00	0,00	4.300,68
Sub-total	238.027,88	221.037,82	174.758,15	0,00	0,00	0,00	284.307,55
TOTAL	645.443,56	527.349,54	338.644,51	0,00	0,00	0,00	834.148,59

MARLI BARBOSA DA SILVA
SECRETARIA
452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

15.424.996/0001-30

Endereço do órgão ou entidade:

PC Maria Aurora, nº 12, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica do órgão ou 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 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

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 em Saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. 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 da Gestora:

Nome: Marli Barbosa da Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC n° 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:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

- R\$244.480,96 decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 30.512,69, decorrentes de Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 5.013,22, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 4.300,68, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil e Caixa Econômica.

MARLI BARBOSA DA SILVA
GESTORA
CPF: 452.580.074-72

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
CPF: 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3



FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. 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 2022	2.263,32	0,00	2.247,71	15,61	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.263,32	0,00	2.247,71	15,61	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	8.217,12	4.173,40	3.756,50	0,00	0,00	0,00	8.634,02
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	30,72	0,00	0,00	0,00	0,00	30,72
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	389.711,59	4.204,12	3.756,50	0,00	0,00	0,00	390.159,21
TOTAL	391.974,91	4.204,12	6.004,21	15,61	0,00	0,00	390.159,21

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029.533/O-7
091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etec.cepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente.

CNPJ:

08.921.598/0001-63

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral.”. 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 da Gestora:

Nome: Edna Maria de Oliveira Silva

Cargo: Secretaria

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: 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.

FUN. MUN. DE DEFESA DIR. CRIANÇA E ADOLESC. LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

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:

- R\$ 8.634,02, decorrentes de Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao seguinte órgão: INSS.
- R\$ 30,72, decorrentes de Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Prefeitura.
- R\$ 381.494,47, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor de Indenizações e Outros Valores Restituíveis.

EDNA MARIA DE OLIVEIRA SILVA
GESTORA
CPF: 031.016.484-24

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC N° 029533/O-7
CPF: 091.909.064-89

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 3ae1c7a2-b027-42f0-993c-7d5025c361d3