



FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMEIRINA  
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	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2016	50.965,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.965,95
EXERCÍCIO 2017	109.808,15	0,00	19.747,17	0,00	0,00	0,00	90.060,98
EXERCÍCIO 2018	139.171,43	0,00	61.214,34	2.600,00	0,00	0,00	75.357,09
EXERCÍCIO 2019	0,00	165.505,16	0,00	0,00	0,00	0,00	165.505,16
Sub-total	299.945,53	165.505,16	80.961,51	2.600,00	0,00	0,00	381.889,18
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2019	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
Sub-total	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	291,21	3.625,07	3.916,28	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	108.257,23	24.182,04	0,00	0,00	0,00	0,00	132.439,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.351,13	3.723,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.074,88
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	8,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,94
ISS	3.680,85	3.527,21	0,00	0,00	0,00	0,00	7.208,06
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.403,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.403,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.911,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.911,81
Sub-total	130.904,65	35.058,07	3.916,28	0,00	0,00	0,00	162.046,44
<b>T O T A L</b>	<b>430.850,18</b>	<b>207.563,23</b>	<b>84.877,79</b>	<b>2.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550.935,62</b>

ANDREZA NEVES BARRETO  
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
043.588.344-50

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b4af78af-6266-4316-877a-3906636f64c7



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA  
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	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2013	366.541,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.541,25
EXERCÍCIO 2014	463.379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.379,10
EXERCÍCIO 2015	955.410,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.410,45
EXERCÍCIO 2016	781.754,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781.754,60
EXERCÍCIO 2017	494.433,98	0,00	3.293,00	0,00	0,00	0,00	491.140,98
EXERCÍCIO 2018	788.750,89	0,00	335.845,06	0,00	0,00	0,00	452.905,83
EXERCÍCIO 2019	0,00	982.283,68	0,00	0,00	0,00	0,00	982.283,68
Sub-total	3.850.270,27	982.283,68	339.138,06	0,00	0,00	0,00	4.493.415,89
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	38,50	120.531,04	111.777,85	0,00	0,00	0,00	8.791,69
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.164.800,08	150.942,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.742,09
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	103.007,84	58.235,42	21.954,21	0,00	0,00	0,00	139.289,05
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	11,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11,92
ISS	35.885,52	7.169,93	2.539,25	0,00	0,00	0,00	40.516,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.325,38	4.352,18	4.352,18	0,00	0,00	0,00	3.325,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	30.039,82	2.777,28	0,00	0,00	0,00	0,00	32.817,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,10	0,00	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.337.109,16	344.007,86	140.623,59	0,00	0,00	0,00	1.540.493,43
<b>TOTAL</b>	<b>5.187.379,43</b>	<b>1.326.291,54</b>	<b>479.761,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.033.909,32</b>

SANTELMO DAS NEVES LIMA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
030.552.114-48

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: b4af78af7-6266-4316-87a-3906636f64c7

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirna**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4af78af-6266-4316-877a-3906636f64c7

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Assistência de Social

**CNPJ:**

18.146.419/0001-11

**Endereço da entidade:**

Av. Desembargador João de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina -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 Palmeirina -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.047, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

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

Andreza Neves Barreto, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirna**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4af78a7-6266-4316-8f7a-3906636f64c7

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\$ 132.439,27, decorrentes de Contribuição, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS.
- 1.403,48, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Sindicato.
- R\$ 14.911,81, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e ao banco Gerador.
- R\$ 13.291,88, decorrentes de Imposto e Contribuições Diversas, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal de Palmeirna.

\_\_\_\_\_  
**Andreza Neves Barreto**  
Gestora

\_\_\_\_\_  
**Mércia Carla da Silva**  
Contador(a)  
CRC-PE nº 023970/O-5

Palmeirna, 20/03/2020

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4af78a7-6266-4316-877a-3906636f64c7

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

08.091.098/0001-41

**Endereço da entidade:**

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 396, Bairro Centro, CEP: 55.310-000

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina -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 Palmeirina -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.047, de 20 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também 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 estabeleceu 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 NBCT SP 16.7.

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

Santelmo das Neves Lima, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**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.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b4d78a7-6266-4316-877a-3906636f64c7

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\$ 32.817,10 decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Sindacs, Sindical Anual e Imposto Sindical.
- R\$ 8.791,69 decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RPPS
- R\$ 1.315.742,09 decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS.
- R\$ 139.289,05 decorrentes de Outras Retenções de IRRF que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal.
- R\$ 11,92 decorrentes de Outras Retenções de Taxa de Expediente que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal.
- R\$ 40.516,20 decorrentes de Outras Retenções de ISS que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal.
- R\$ 3.325,38 decorrentes de Outras Retenções de Pensão Alimentícia que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal.

\_\_\_\_\_  
**Santelmo das Neves Lima**  
**Gestor**

\_\_\_\_\_  
**Mércia Carla da Silva**  
**Contadora**  
**CRC-PE nº 023970-O/5**

**Palmeirina, 20/03/2020**