



# ITEM 12

Demonstração da Dívida Flutuante do município (Anexo 17 da Lei Federal nº. 4.320/64), será apresentada no modelo sintético correspondente ao Anexo XVI desta Resolução, devidamente preenchido, acompanhada de quadros complementares com um nível maior de detalhamento, se for o caso, com notas explicativas, onde cada quadro ou item a que a nota explicativa se aplique terá referência cruzada com a respectiva nota explicativa. (5)



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA  
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 2014	81.328,50	0,00	0,00	81.328,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	159.964,19	0,00	27.500,00	94.281,66	0,00	0,00	38.182,53
EXERCÍCIO 2016	161.453,65	0,00	0,05	9.279,00	0,00	0,00	152.174,60
EXERCÍCIO 2017	394.308,74	0,00	0,00	394.308,74	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	930.967,38	0,00	309.334,98	618.396,61	0,00	0,00	3.235,79
EXERCÍCIO 2019	3.468.656,22	0,00	2.339.888,12	1.107.445,28	0,00	0,00	21.322,82
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.155.863,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.155.863,07
Sub-total	5.196.678,68	2.155.863,07	2.676.723,15	2.305.039,79	0,00	0,00	2.370.778,81
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2020	0,00	403.187,53	0,00	0,00	0,00	0,00	403.187,53
Sub-total	0,00	403.187,53	0,00	0,00	0,00	0,00	403.187,53
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	52.603,34	52.603,34	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	52.604,34	52.604,34	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	450.074,33	1.835.159,81	2.035.247,10	54.755,63	0,00	0,00	195.231,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	532.522,67	441.334,93	129.132,44	1.373,07	0,00	0,00	843.352,09
ISS	-4.165,56	47.113,05	17.097,80	2,42	0,00	0,00	25.847,27
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	186,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	186,91
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.335,15	40.693,57	41.905,09	0,00	0,00	0,00	123,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.632,68	6.129,96	5.750,34	0,00	0,00	0,00	7.012,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	171.873,29	1.431.297,93	1.497.669,55	53.556,63	0,00	0,00	51.945,04
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	11.493,67	14.813,82	17.899,17	0,00	0,00	0,00	8.408,32
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	32,55	32,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.169.953,14	3.816.575,62	3.744.734,04	109.687,75	0,00	0,00	1.132.106,97

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 12d65e18-3766-45ba-899e-999e98ecfe6b



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**TRIBUNAL DE CONTAS**

**Resolução TC Nº 112, de 09 de dezembro de 2020**  
**ANEXO XXV**

ANEXO TC



**PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12d65e18-3766-45ba-899c-999e98ecfe6b

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>TOTAL</b>	6.366.631,82	6.428.230,56	6.474.061,53	2.414.727,54	0,00	0,00	3.906.073,31

\_\_\_\_\_  
MARIVALDO SILVA DE ANDRADE  
PREFEITO  
493.739.514-91

\_\_\_\_\_  
CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
CONTADOR  
CRC - PE - 017714-0

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3

### NOTA EXPLICATIVA



## PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Município de Jaqueira

**Natureza Jurídica:** 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

**Domicílio do Órgão:** Rua Francisco Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

**CEP:** 55.409-000

**Telefone:** (81) 3689-1265

**CNPJ:** 01.613.989/0001-71

**E-mail:** [financasjaqueira@hotmail.com](mailto:financasjaqueira@hotmail.com)

**Site:** [www.jaqueira.pe.gov.br](http://www.jaqueira.pe.gov.br)

**Dados dos Representantes Legais:** **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

**Vice Prefeito** – Luiz Henrique da Silva Barros

**Período de gestão:** 01/01/2020 a 31/12/2020

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

O Município de Jaqueira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 11.644 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>), está situado à 146 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 87,208 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,8. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

**CRC:** PE – 017.714/O

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

E-mail: carlos\_oliveir@hotmail.com

### 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 Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

- a) Administração Direta: Prefeitura Municipal de Jaqueira
- b) Poder Legislativo
- c) Fundo Municipal de Saúde
- d) Fundo Municipal de Assistência Social
- e) Fundo Municipal da Criança e do Adolescente
- f) Fundo Municipal de Educação
- g) Fundo Municipal de Cultura
- h) Consorcio Público dos Municípios da Mata Sul Pernambucana (CONSUL)

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5

### NOTA EXPLICATIVA

orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2020 totalizou em R\$ 3.906.073,31 (três milhões, novecentos e seis mil, setenta e três reais e trinta e um centavos), correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

#### 1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2020, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2020 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 2.370.778,81 (dois milhões, trezentos e setenta mil, setecentos e setenta e oito reais e oitenta e um centavos). As inscrições de restos a pagar não processados para o exercício de 2020 são de R\$ 403.187,53.

#### 2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2020, os depósitos apresentaram um montante de R\$ 1.132.106,97 (um milhão, cento e trinta e dois mil, cento e seis reais e noventa e sete centavos), sendo:

Saldo p/ exercício seguinte	
Contribuição ao RGPS	R\$ 195.231,41
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 843.352,09
Imposto Sobre Serviços - ISS	R\$ 25.847,27
Outros Tributos Estaduais e Municipais	R\$ 186,91
Pensão Alimentícia	R\$ 123,63
Entidades Representativas de Classe	R\$ 7.012,30
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 51.945,04
Outros consignatários	R\$ 8.408,32
<b>TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	<b>R\$ 1.132.106,97</b>