



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: 78f3b863-d07e-4654-a2e4-21b42812fa2e

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 2015	38.182,53	0,00	0,00	38.182,53	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	152.174,60	0,00	152,04	152.022,56	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	3.235,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.235,79
EXERCÍCIO 2019	21.322,82	0,00	13.500,00	1.536,92	0,00	0,00	6.285,90
EXERCÍCIO 2020	2.155.863,07	0,00	564.863,28	346.945,05	0,00	0,00	1.244.054,74
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.311.256,47	0,00	0,00	0,00	0,00	1.311.256,47
Sub-total	2.370.778,81	1.311.256,47	578.515,32	538.687,06	0,00	0,00	2.564.832,90
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2020	403.187,53	0,00	0,00	403.187,53	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	417.600,43	0,00	0,00	0,00	0,00	417.600,43
Sub-total	403.187,53	417.600,43	0,00	403.187,53	0,00	0,00	417.600,43
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	195.231,41	2.594.766,93	2.588.782,88	3.532,25	0,00	0,00	197.683,21
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	843.352,09	459.172,10	1.290.733,78	0,00	0,00	0,00	11.790,41
ISS	25.847,27	50.644,20	67.888,31	0,00	0,00	0,00	8.603,16
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	186,91	0,00	0,00	186,91	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	123,63	35.811,40	36.068,22	0,00	0,00	0,00	-133,19
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.012,30	3.205,52	3.309,10	1.568,48	0,00	0,00	5.340,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	51.945,04	1.184.461,59	1.190.259,46	8.905,84	0,00	0,00	37.241,33
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	8.408,32	81,94	8.393,17	0,00	0,00	0,00	97,09
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	541,11	235,51	94,25	0,00	0,00	211,35
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.665,10	3.665,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.132.106,97	4.332.349,89	5.189.335,53	14.287,73	0,00	0,00	260.833,60



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC



PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78f3b863-d07e-4654-a2e4-21b42812fa2e

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	3.906.073,31	6.061.206,79	5.767.850,85	956.162,32	0,00	0,00	3.243.266,93

\*  
\*

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### **a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

##### **Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Jaqueira

##### **CNPJ:**

01.613.989/0001-71

##### **Endereço da entidade:**

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, bairro Centro, CEP: 55.409-000

##### **Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Jaqueira -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 Jaqueira -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 11.632 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/jaqueira/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº310, de 10 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, 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.

##### **Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

### NOTA EXPLICATIVA

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

#### **Poder Legislativo:**

1. Câmara Municipal de Vereadores de Jaqueira;

#### **Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Jaqueira;
2. Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Jaqueira (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação de Jaqueira (FME)
6. Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira
7. COMSUL

#### **Nome da Gestora:**

**Ridete Cellibe Pellegrino de M. Oliveira**, Cargo: Prefeita, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

#### **Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

**Jair Pessoa de Azevedo**, CRC nº019332/O-5, e-mail: jairpessoa\_11@hotmail.com

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 543, 9ª 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 V do MCASP, 9ª 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.

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7813b863-d07e-4654-a2e4-21b42812fa2e

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



5 de

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 .

#### 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\$ 197.683,21, decorrentes de Contribuição, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS.
- § R\$ 11.790,41, decorrentes de Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor da câmara junto a Prefeitura.
- § R\$ 8.603,16, decorrentes de Imposto Sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor da câmara junto a Prefeitura.
- § -R\$ 133,19, decorrentes de Pensão Alimentícia
- § R\$ 5.340,24, decorrentes de Sindicatos a pagar
- § R\$ 37.241,33, relativo ao saldo de Empréstimos Consignados a pagar
- § R\$ 97,09, referente a outros consignatários
- § R\$ 211,35, decorrentes outros depósitos

\_\_\_\_\_  
Ridete Cellibe Pellegrino de M. Oliveira  
Prefeita Municipal

\_\_\_\_\_  
Jair Pessoa de Azevedo  
Contador CRC-PE nº 019332/O-5

# PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



6 de

### NOTA EXPLICATIVA

**Jaqueira, 22/03/2022**

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA, JAIR PESSOA DE AZEVEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7813b863-d07e-4654-a2e4-21b42812fa2e