



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
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	621.325,75	0,00	119.893,09	0,00	0,00	0,00	501.432,66
EXERCÍCIO 2021	0,00	894.556,94	0,00	0,00	0,00	0,00	894.556,94
Sub-total	621.325,75	894.556,94	119.893,09	0,00	0,00	0,00	1.395.989,60
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	0,00	12.071,44	0,00	0,00	0,00	0,00	12.071,44
Sub-total	0,00	12.071,44	0,00	0,00	0,00	0,00	12.071,44
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	88.236,83	537.479,66	570.596,54	0,00	0,00	0,00	55.119,95
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	611.270,41	135.724,07	745.176,37	0,00	0,00	0,00	1.818,11
ISS	33.804,69	17.918,08	49.157,07	0,00	0,00	0,00	2.565,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	8.480,57	8.624,95	0,00	0,00	0,00	-144,38
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.989,12	427,35	396,00	0,00	0,00	0,00	5.020,47
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	26.753,34	184.073,29	183.750,88	0,00	0,00	0,00	27.075,75
Sub-total	765.054,39	884.103,02	1.557.701,81	0,00	0,00	0,00	91.455,60
TOTAL	1.386.380,14	1.790.731,40	1.677.594,90	0,00	0,00	0,00	1.499.516,64

Documento Assinado Digitalmente por: RIDETE CELLIBE PELLEGRINO DE MACEDO OLIVEIRA. JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam> Código do documento: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.471.844/0001-95

Endereço da entidade:

Rua Jose Pellegrino, s/n, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FMS 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 Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 NBCT SP 16.7.

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

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

c) 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 extra orçamentárias 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 .

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Restos a Pagar” constante no Demonstrativo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 1.395.989,60, decorrentes de Restos a Pagar Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;
 - R\$ 12.071,44, decorrentes de Restos a Pagar Não Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;
- 2. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**
- R\$ 55.119,95, decorrentes de Retenções – Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
 - R\$ 1.818,11, decorrentes de IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
 - R\$ 2.656,70, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
 - -R\$ 144,38, decorrentes de pensão alimentícia a compensar;
 - -R\$ 27.075,75, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao/a Banco do Brasil e Caixa econômica Federal;

Thais Cibelle Pellegrino de Macêdo
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7

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	69.678,96	0,00	5.104,00	64.574,96	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	73.569,36	0,00	0,00	0,00	0,00	73.569,36
Sub-total	69.678,96	73.569,36	5.104,00	64.574,96	0,00	0,00	73.569,36
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	0,00	17.222,47	0,00	0,00	0,00	0,00	17.222,47
Sub-total	0,00	17.222,47	0,00	0,00	0,00	0,00	17.222,47
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6.811,70	97.253,91	96.117,06	2,40	0,00	0,00	7.946,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	6.234,17	322,84	0,00	0,00	0,00	5.911,33
ISS	0,00	3.112,41	0,00	0,00	0,00	0,00	3.112,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	58,15	0,00	0,00	58,15	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	5.480,09	4.890,14	0,00	0,00	0,00	589,95
Sub-total	6.869,85	112.080,58	101.330,04	60,55	0,00	0,00	17.559,84
TOTAL	76.548,81	202.872,41	106.434,04	64.635,51	0,00	0,00	108.351,67

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira

CNPJ:

01.839.832/0001-69

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FMAS 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 Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 NBCT SP 16.7.

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

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

c) 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 extra orçamentárias 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 .

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Restos a Pagar” constante no Demonstrativo:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 73.569,36, decorrentes de Restos a Pagar Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;
- R\$ 17.222,47, decorrentes de Restos a Pagar Não Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos.

2. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

- R\$ 7.946,15, decorrentes de Retenções – Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 5.911,33, decorrentes de IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
- R\$ 3.112,41, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
- R\$ 589,95, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao/a Banco do Brasil e Caixa econômica Federal;

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE 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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	1.536,92	0,00	0,00	1.536,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	8.241,70	0,00	5.225,00	3.016,70	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.234,53	0,00	0,00	0,00	0,00	1.234,53
Sub-total	9.778,62	1.234,53	5.225,00	4.553,62	0,00	0,00	1.234,53
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	955,15	6.298,85	6.298,85	955,15	0,00	0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	186,91	0,00	0,00	186,91	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.762,10	2.762,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.142,06	9.060,95	9.060,95	1.142,06	0,00	0,00	0,00
T O T A L	10.920,68	10.295,48	14.285,95	5.695,68	0,00	0,00	1.234,53

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: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

CNPJ:

26.593.924/0001-32

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FUNDECA de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. 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 Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 NBCT SP 16.7.

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

José Gibson Gomes da Silva, cargo: Secretário de Secretário de Assistência Social. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

c) 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 extra orçamentárias 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 .

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE JAQUEIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações relevantes referentes ao Item “Restos a Pagar” constante no Demonstrativo:

R\$ 1.234,53, decorrentes de Restos a Pagar Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;

2. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

José Gibson Gomes da Silva
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 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: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA
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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7

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	41.206,92	0,00	0,00	41.206,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	14.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.980,00
Sub-total	41.206,92	14.980,00	0,00	41.206,92	0,00	0,00	14.980,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.574,70	17.639,42	16.369,22	2.574,70	0,00	0,00	1.270,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	2.756,24	225,31	0,00	0,00	0,00	2.530,93
ISS	0,00	1.279,10	98,60	0,00	0,00	0,00	1.180,50
Sub-total	2.574,70	21.674,76	16.693,13	2.574,70	0,00	0,00	4.981,63
TOTAL	43.781,62	36.654,76	16.693,13	43.781,62	0,00	0,00	19.961,63

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Cultura

CNPJ:

30.746.813/0001-96

Endereço da entidade:

Rua Vereador Luiz Novacosque, nº 200, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O Fundo Municipal de Cultura de Jaqueira – PE, possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. 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 Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 NBCT SP 16.7.

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

Vinicius Jose Costa Melo, cargo: Secretário de Cultura. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

c) 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 extra orçamentárias 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 .

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Restos a Pagar” constante no Demonstrativo:

FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 14.980,00, decorrentes de Restos a Pagar Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos.
- 2. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**
- R\$ 1.270,20, decorrentes de Retenções – Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
 - R\$ 2.530,93, decorrentes de IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
 - R\$ 1.180,50, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal

Vinicius Jose Costa Melo
Secretário de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME
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 2019	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
EXERCÍCIO 2020	949.765,63	0,00	299.121,21	0,00	0,00	0,00	650.644,42
EXERCÍCIO 2021	0,00	82.706,45	0,00	0,00	0,00	0,00	82.706,45
Sub-total	954.765,63	82.706,45	299.121,21	0,00	0,00	0,00	738.350,87
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	0,00	72.269,68	0,00	0,00	0,00	0,00	72.269,68
Sub-total	0,00	72.269,68	0,00	0,00	0,00	0,00	72.269,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	1.436.933,17	1.434.520,75	0,00	0,00	0,00	2.412,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	232.081,68	256.557,32	487.108,96	0,00	0,00	0,00	1.530,04
ISS	0,00	20.317,19	18.572,64	0,00	0,00	0,00	1.744,55
PENSÃO ALIMENTÍCIA	123,63	18.042,23	18.165,86	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	1.397,85	2.580,17	2.260,40	1.397,85	0,00	0,00	319,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.884,55	927.728,61	943.613,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	249.487,71	2.662.158,69	2.904.241,77	1.397,85	0,00	0,00	6.006,78
TOTAL	1.204.253,34	2.817.134,82	3.203.362,98	1.397,85	0,00	0,00	816.627,33

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: 0e631ed6-780d-4a4f-9a5c-bb6a52f4fce7

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

30.609.545/0001-60

Endereço da entidade:

Rua Dionísio Pereira Costa, nº 203, Centro – Jaqueira – PE - CEP: 55.409-0000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Jaqueira - PE é concebido quanto a 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:

O FME 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 Nº 310, de 10 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 NBCT SP 16.7.

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

Gildacy Matias Nunes, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019.332/O-5, e-mail: jairpessoa_11@hotmail.com

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.

c) 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 extra orçamentárias 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 .

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Restos a Pagar” constante no Demonstrativo:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 738.350,87, decorrentes de Restos a Pagar Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;
 - R\$ 72.269,68, decorrentes de Restos a Pagar Não Processados, que se refere ao saldo devedor do ente junto a fornecedores diversos;
- 2. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**
- R\$ 2.412,42, decorrentes de Retenções – Contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
 - R\$ 1.530,04, decorrentes de IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
 - R\$ 1.744,55, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal
 - R\$ 319,77, decorrentes de Sindicatos

Gildacy Matias Nunes
Secretária de Assistência

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC-PE nº 019.332/O-5

Jaqueira, 23 de março de 2022.