



PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
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 2012	350.008,99	0,00	0,00	249.082,74	0,00	0,00	100.926,25
EXERCÍCIO 2013	380.307,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.307,62
EXERCÍCIO 2014	298.538,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298.538,93
EXERCÍCIO 2015	315.089,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.089,71
EXERCÍCIO 2016	260.411,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.411,64
EXERCÍCIO 2017	136.166,02	0,00	38.250,00	0,00	0,00	0,00	97.916,02
EXERCÍCIO 2018	1.533.850,44	0,00	1.402.050,38	63,42	0,00	0,00	131.736,64
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.918.471,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.918.471,93
Sub-total	3.274.373,35	1.918.471,93	1.440.300,38	249.146,16	0,00	0,00	3.503.398,74
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	104.784,72	0,00	98.496,30	6.288,42	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	357.140,07	0,00	0,00	0,00	0,00	357.140,07
Sub-total	104.784,72	357.140,07	98.496,30	6.288,42	0,00	0,00	357.140,07
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.486,32	1.486,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	1.486,32	1.486,32	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	10.933,27	991.696,83	962.063,37	0,00	0,00	0,00	40.566,73
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	28.724,02	554.861,08	578.508,61	0,00	0,00	0,00	5.076,49
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	12.466,61	149.137,58	161.604,19	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	319,60	319,60	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	1.078,45	113.902,21	114.980,66	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	26.335,32	26.335,32	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	416,35	12.869,00	13.268,35	0,00	0,00	0,00	17,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	66.066,56	1.901.675,12	1.878.566,72	0,00	0,00	0,00	89.174,96
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	372,00	5.228,25	5.548,25	0,00	0,00	0,00	52,00
Sub-total	120.057,26	3.756.024,99	3.741.195,07	0,00	0,00	0,00	134.887,18

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.sesam> Código do documento: b0456481-8e5f-4a4e-839d-a25571f16a2c-4



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 67, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO



PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0456481-8e5f-444e-839d-a25571f16b2c4

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	3.499.215,33	6.033.123,31	5.281.478,07	255.434,58	0,00	0,00	3.995.425,99

MAQUIDOVES VIEIRA MARQUES
PREFEITO
211.640.454-15

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR CRC/PE 019332/0-5
029.006.134-26

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b0456481-8e5f-4a4e-839d-42557f16b2c4

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Lagoa do Ouro

CNPJ:

11.286.267/0001-03

Endereço da entidade:

Rua Progresso, nº 62, bairro centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Lagoa do Ouro-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:

O município de Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 12.132 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 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.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

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 Lagoa do Ouro

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro.
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente Lagoa do Ouro (FUNDECA).
5. Instituto de Previdência de Lagoa do Ouro (IPSELO)
6.

Nome do(a) Gestor(a):

Marquidoves Vieira Marques, cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base 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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b0456481-8e5f-4a4c-839d-a2557f16b2c4

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.

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\$ 17,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Prosméd
- R\$ 40.566,73, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RPPS.
- R\$ 89.174,96, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Bradesco e Caixa econômica
- R\$ 52,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao PIS
- R\$ 5.076,49 decorrentes de Outros Contribuições, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS

Marquidoves Vieira Marques
Prefeito Municipal

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

Lagoa do Ouro, 20/03/2020