



FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903ed21

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 2016	24.036,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.036,91
EXERCÍCIO 2017	1.022.833,64	0,00	24.900,00	0,00	0,00	0,00	997.933,64
EXERCÍCIO 2018	1.178.950,64	0,00	30.552,88	17.649,00	0,00	0,00	1.130.748,76
EXERCÍCIO 2019	2.603.216,77	0,00	1.561.461,15	0,00	0,00	0,00	1.041.755,62
EXERCÍCIO 2020	0,00	3.327.559,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3.327.559,49
Sub-total	4.829.037,96	3.327.559,49	1.616.914,03	17.649,00	0,00	0,00	6.522.034,42
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	364.492,90	690.618,30	719.912,05	0,00	0,00	0,00	335.199,15
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	135.029,76	350.519,61	353.346,31	0,00	0,00	0,00	132.203,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	930.737,26	934.134,19	13.169,90	0,00	0,00	0,00	1.851.701,55
ISS	17.364,00	12.443,48	0,00	0,00	0,00	0,00	29.807,48
PENSÃO ALIMENTÍCIA	460,71	11.566,72	11.566,72	0,00	0,00	0,00	460,71
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	34.105,01	268.457,58	292.539,70	0,00	0,00	0,00	10.022,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	21.222,62	42.557,24	41.803,75	0,00	0,00	0,00	21.976,11
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	47.291,05	533.985,88	531.558,58	0,00	0,00	0,00	49.718,35
Sub-total	1.550.703,31	2.844.283,00	1.963.897,01	0,00	0,00	0,00	2.431.089,30
TOTAL	6.379.741,27	6.171.842,49	3.580.811,04	17.649,00	0,00	0,00	8.953.123,72

JOSÉ EDSON DE SOUSA
SECRETÁRIO DE SAÚDE
146.842.844-68

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus

CNPJ:

09.159.378/0001-07

Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus -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 Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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.

Nome do Gestor do Fundo:

José Edson de Sousa, cargo: Secretario Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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 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\$ 335.199,15, decorrentes de saldo devedor junto ao RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens
- ℔ R\$ 132.203,06, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- ℔ R\$ 1.851.701,55, decorrentes de saldo devedor de IRRF.
- ℔ R\$ 29.807,48, decorrentes de saldo devedor de ISS.

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 460,71, decorrentes de saldo devedor de Pensão Alimentícia.
- β R\$ 10.022,89, decorrentes de Retenções – Planos de Previdência e Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a UNIMED R\$ 3.015,63, PROMED R\$ 4.022,26 e CARD SAUDE R\$ 2.985,00.
- β R\$ 21.976,11, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDBREJO R\$ 548,32, ASSOCIAÇÃO DOS ACS R\$ 2.545,26, SINDACSE R\$ 1.085,40, SIMPROTIDEPE R\$ 31,35 e SINDICATO ANUAL R\$ 17.765,78.
- β R\$ 49.718,35, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Bradesco R\$ 4.025,27, Caixa Econômica R\$ -452,87, BANCO DO BRASIL R\$ 42.065,27 e CRUZEIRO DO SUL R\$ 4.080,68.

José Edson de Sousa
Gestor

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021



FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903e4d21

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 2017	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	108.216,66	0,00	43.317,58	17.167,97	0,00	0,00	47.731,11
EXERCÍCIO 2019	594.178,60	0,00	424.165,23	3.575,00	0,00	0,00	166.438,37
EXERCÍCIO 2020	0,00	190.490,10	0,00	0,00	0,00	0,00	190.490,10
Sub-total	708.395,26	190.490,10	467.482,81	26.742,97	0,00	0,00	404.659,58
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	62.780,64	62.324,27	104.460,11	0,00	0,00	0,00	20.644,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	79.811,84	122.180,45	106.662,50	0,00	0,00	0,00	95.329,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.303,02	27.039,04	14.489,93	0,00	0,00	0,00	15.852,13
ISS	2.846,10	9.497,92	0,00	0,00	0,00	0,00	12.344,02
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7.833,69	27.660,24	35.328,31	0,00	0,00	0,00	165,62
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	79,84	603,45	651,94	0,00	0,00	0,00	31,35
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	9.319,08	6.892,36	0,00	0,00	0,00	2.426,72
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.132,58	23.809,22	25.893,54	1.048,26	0,00	0,00	0,00
Sub-total	159.787,71	282.433,67	294.378,69	1.048,26	0,00	0,00	146.794,43
T O T A L	868.182,97	472.923,77	761.861,50	27.791,23	0,00	0,00	551.454,01

MARIA DAS GRAÇAS DE A. R. GONÇALVES
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
344.028.374-72

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
042.819.764-77

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus

CNPJ:

11.153.403/0001-97

Endereço da entidade:

Rua São José, nº 22, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Brejo da Madre de Deus -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 do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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.

Nome da Gestora do Fundo:

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

- ℳ R\$ 20.644,80, decorrentes de saldo devedor junto ao RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens
- ℳ R\$ 95.329,79, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- ℳ R\$ 15.852,13, decorrentes de saldo devedor de IRRF.
- ℳ R\$ 12.344,02, decorrentes de saldo devedor de ISS.

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 165,62, decorrentes de Retenções – Planos de Previdência e Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a UNIMED R\$ 246,34 e PROSMED R\$ -80,72.
- β R\$ 31,35, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDBREJO.
- β R\$ 2.426,72, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Bradesco R\$ 1.048,26, Caixa Econômica R\$ 1.378,46.

Maria das Graças de A. R. Gonçalves
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC
P



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS
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	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MARIA DA PAZ DO NASCIMENTO SILVA
PRESIDENTE
018.724.474-06

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903ed21

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

11.153.407/0001-75

Endereço da entidade:

Rua Dom Luiz de Brito, nº 213, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus -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 FUNDECA do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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.

Nome da Gestora do Fundo:

Maria das Graças de A. R. Gonçalves, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

β Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

Maria das Graças de A. R. Gonçalves
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027.956/O-4

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903e21



FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS
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 - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	254.075,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.075,14
EXERCÍCIO 2020	0,00	407.095,30	0,00	0,00	0,00	0,00	407.095,30
Sub-total	254.075,14	407.095,30	0,00	0,00	0,00	0,00	661.170,44
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
ISS	10.013,55	13.833,85	0,00	0,00	0,00	0,00	23.847,40
Sub-total	10.013,55	13.833,85	0,00	0,00	0,00	0,00	23.847,40
TOTAL	264.088,69	420.929,15	0,00	0,00	0,00	0,00	685.017,84

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903ed21

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo de Desenvolvimento Municipal

CNPJ:

18.047.224/0001-14

Endereço da entidade:

Rua Vereador Abel de Freitas, nº S/N Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo de Desenvolvimento Municipal do Brejo da Madre de Deus -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 FEM do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além 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 estabeleceram 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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.

Nome do Gestor do Fundo:

Hilário Paulo da Silva cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO DE DESENVOLVIMENTO MUNICIPAL DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

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:

β R\$ 23.847,40, decorrentes de ISS a repassar.

Hilário Paulo da Silva
Prefeito

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC
P



CONIAPE-CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE E FRONTEIRAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 5a5564b0-6c03-444d-bec4-c3a0a903ed21

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NÃO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*
*