



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 30ceb46-9c8f-4310-95c2-b4ded83e28a1

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 2013	128.623,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.623,90
EXERCÍCIO 2014	2.417,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.417,20
EXERCÍCIO 2015	32.324,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.324,43
EXERCÍCIO 2016	1.517.093,66	0,00	24.785,00	0,00	0,00	0,00	1.492.308,66
EXERCÍCIO 2017	1.692.561,79	0,00	79.424,52	11.195,42	0,00	0,00	1.601.941,85
EXERCÍCIO 2018	4.599.226,50	0,00	1.210.295,85	39.128,97	0,00	0,00	3.349.801,68
EXERCÍCIO 2019	13.005.828,28	0,00	10.546.250,14	11.759,99	0,00	0,00	2.447.818,15
EXERCÍCIO 2020	0,00	13.655.322,61	0,00	0,00	0,00	0,00	13.655.322,61
Sub-total	20.978.075,76	13.655.322,61	11.860.755,51	62.084,38	0,00	0,00	22.710.558,48
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2014	254.075,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.075,14
EXERCÍCIO 2016	118.805,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.805,20
EXERCÍCIO 2017	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.450,00
EXERCÍCIO 2018	70.897,00	0,00	15.500,00	7.000,00	0,00	0,00	48.397,00
EXERCÍCIO 2019	873.180,83	0,00	283.693,10	24.206,98	0,00	0,00	565.280,75
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.689.401,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.689.401,65
Sub-total	1.322.408,17	2.689.401,65	299.193,10	31.206,98	0,00	0,00	3.681.409,74
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.665.950,44	4.156.985,00	4.027.408,33	0,00	0,00	0,00	1.795.527,11
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	431.042,32	1.712.983,02	1.677.946,62	0,00	0,00	0,00	466.078,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.965.309,10	1.478.985,26	128.618,54	0,00	0,00	0,00	3.315.675,82
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00
ISS	31.362,15	35.775,25	0,00	0,00	0,00	0,00	67.137,40
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.944,31	58.398,59	60.906,97	0,00	0,00	0,00	-564,07
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	280.820,23	2.448.466,53	2.627.163,91	0,00	0,00	0,00	102.122,85
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	196.801,76	240.339,40	254.894,80	0,00	0,00	0,00	182.246,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	815.154,11	5.062.115,07	5.303.938,23	0,00	0,00	0,00	573.330,95
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	15.096,68	27.587,03	33.451,93	1.048,26	0,00	0,00	8.183,52
Sub-total	5.403.481,10	15.221.643,15	14.114.329,33	1.048,26	0,00	0,00	6.509.746,66



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: BRIVALDO MARINHO DE OLIVEIRA, HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 30ceba46-9c8f-4310-95c2-b4ded83e28a1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	27.703.965,03	31.566.367,41	26.274.277,94	94.339,62	0,00	0,00	32.901.714,88

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO
681.528.504-97

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

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município do Brejo da Madre de Deus

CNPJ:

10.091.528/0001-77

Endereço da entidade:

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

Natureza jurídica da entidade:

O município do Brejo da Madre de Deus - 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 do Brejo da Madre de Deus -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 51.225 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). 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 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, 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, 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:

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 do Brejo da Madre de Deus;

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal do Brejo da Madre de Deus;
2. Fundo Municipal de Saúde do Brejo da Madre de Deus (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social do Brejo da Madre de Deus (FMAS);
4. Fundo Municipal de Desenvolvimento (FEM);
5. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente do Brejo da Madre de Deus (FUNDECA);
6. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Brejo da Madre de Deus (Fundo Financeiro);
7. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Brejo da Madre de Deus (Fundo Previdenciário);
8. Consorcio Público Intermunicipal do Agreste Pernambucano e Fronteiras (CONIAPE);

Nome do Gestor:

Hilário Paulo da Silva, Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

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

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 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:

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 de

NOTA EXPLICATIVA

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:

- β R\$ 1.795.527,11, decorrentes de saldo devedor junto ao RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens
- β R\$ 466.078,72, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- β R\$ 3.315.675,82, decorrente de IRRF.
- β R\$ 8,00, decorrente de Restituições.
- β R\$ 67.137,40, decorrente de ISS.
- β R\$ -564,07, decorrente de Pensão Alimentícia.
- β R\$ 102.122,85, decorrentes de Planos de Assistência Médica.
- β R\$ 182.246,36, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere aos Sindicatos.
- β R\$ 573.330,95, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Bancos.
- β R\$ 8.183,52, decorrentes de Outros Consignatários

Hilário Paulo da Silva
Prefeito

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021