

ITEM – 19

Demonstração da Dívida Flutuante de cada fundo municipal (Anexo 17 da Lei Federal nº. 4.320/64), será apresentada no modelo sintético correspondente ao Anexo XXV desta Resolução, devidamente preenchido, acompanhada de quadros complementares com um nível maior de detalhamento, se for o caso, com notas explicativas, onde cada quadro ou item a que a nota explicativa se aplique terá referência cruzada com a respectiva nota explicativa. (4)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99c0-ac9be588cc1f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



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 2014	46.476,86	0,00	0,00	46.476,86	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	2.722.661,61	0,00	86.970,51	2.635.691,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	3.276.525,04	0,00	2.930,00	3.273.595,04	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	2.748.032,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.748.032,56
EXERCÍCIO 2018	143.942,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.942,85
EXERCÍCIO 2019	875.920,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.920,89
EXERCÍCIO 2020	2.256.424,34	0,00	1.157.233,12	0,00	0,00	0,00	1.099.191,22
EXERCÍCIO 2021	0,00	400.390,25	0,00	0,00	0,00	0,00	400.390,25
Sub-total	12.069.984,15	400.390,25	1.247.133,63	5.955.763,00	0,00	0,00	5.267.477,77
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,00
Sub-total	595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	-27.672,00	1.072.378,11	1.030.272,63	0,00	0,00	0,00	14.433,48
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	206.300,04	791.515,37	688.970,12	0,00	0,00	0,00	308.845,29
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.261.159,12	635.997,36	150.495,35	933,96	0,00	0,00	2.745.727,17
ISS	725.173,91	23.249,57	0,00	34.581,40	0,00	0,00	713.842,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA	98.573,07	79.225,15	32.192,55	41.394,72	0,00	0,00	104.210,95
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	-13.857,85	13.857,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	134,15	431,59	2,23	0,00	0,00	0,00	563,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-428.401,95	443.459,23	3.519,08	0,00	0,00	0,00	11.538,20
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	13.758,28	0,00	13.758,28	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	414.283,67	249.000,87	156.905,70	39.457,50	0,00	0,00	466.921,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.143.726,21	70.583,76	60.720,79	502.155,54	0,00	0,00	651.433,64
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	17.754,54	17.754,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.379.418,37	3.411.211,68	2.140.832,99	632.281,40	0,00	0,00	5.017.515,66

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99d0-ac9be588cc1f



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99e0-ac9be5588cc1f

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	16.449.997,52	3.811.601,93	3.387.966,62	6.588.044,40	0,00	0,00	10.285.588,43

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

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

DÍVIDA FLUTUANTE

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99c0-ac9be558cc1f

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

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA
Informações Gerais

Nome da Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (FMS)
Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.
Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE
CEP: 55.500-000
Telefone: (81) 3534-1400
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Site: <https://escada.pe.gov.br/>
Secretária de Saúde: Jacilene dos Santos Galdino
Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia
Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira
CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Exercício de 2021



50

NOTA EXPLICATIVA

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2021 totalizou em R\$ **10.285.588,43 correspondendo**, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao **Passivo Financeiro**.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.aspx?doc=seamCodigo.do.documento:41b2f81b-9f0b-4381-99e0-ac9be5588cc1f>

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

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2021, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, o total de restos a pagar em 2021 é de R\$ 5.267.477,77. Há R\$ 595,00 de Restos a Pagar não Processados advindo do exercício de 2020.

2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2021, os depósitos apresentaram um montante de R\$ 5.017.515,66 sendo:

Saldo p/ exercício seguinte		
RPPS-Retenções sobre vencimentos e vantagens	R\$	14.433,48
Contribuição ao RGPS	R\$	308.845,29
Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF	R\$	2.745.727,17
ISS	R\$	713.842,08
Pensão alimentícia	R\$	104.210,95
Assistência à saúde - Administração própria	R\$	563,51
Retenções - Entidades representativas de Classes	R\$	11.538,20
Retenções - Empréstimos e financiamentos	R\$	466.921,34
Outros Consignatários	R\$	651.433,64
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$	5.017.515,66

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99e0-ac9be5588cc1f



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99c0-ac9be588cc1f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
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 2018	89.384,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.384,99
EXERCÍCIO 2019	27.468,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.468,41
EXERCÍCIO 2020	137.886,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.886,03
EXERCÍCIO 2021	0,00	443.199,91	0,00	0,00	0,00	0,00	443.199,91
Sub-total	254.739,43	443.199,91	0,00	0,00	0,00	0,00	697.939,34
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	49.114,38	24.128,69	26.587,48	0,00	0,00	0,00	46.655,59
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	277.776,95	87.474,61	78.132,11	0,00	0,00	0,00	287.119,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	63.662,68	16.116,70	0,00	0,00	0,00	0,00	79.779,38
ISS	4.692,23	756,47	0,00	0,00	0,00	0,00	5.448,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-34.566,07	34.566,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.982,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.982,18
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-6.759,07	14.041,06	2.179,14	0,00	0,00	0,00	5.102,85
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	4.866,56	73.119,28	11.522,40	66.463,44	0,00	0,00	0,00
Sub-total	361.769,84	250.202,88	118.421,13	66.463,44	0,00	0,00	427.088,15
TOTAL	616.509,27	693.402,79	118.421,13	66.463,44	0,00	0,00	1.125.027,49

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99e0-ac9be5588cc1f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA
SOCIAL DA ESCADA
ESTADO DE PERNAMBUCO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41b2f81b-9f0b-4381-99e0-ac9be588cc1f

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

Informações Gerais

Nome da Entidade: SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.

Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

CEP: 55.500-000

Telefone: (81) 3534-1400

CNPJ: 10.291.311/0001-00

Site: <https://escada.pe.gov.br/>

Secretária de Assistência Social: Jacilene dos Santos Galdino

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

NOTA EXPLICATIVA

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2021 totalizou em R\$ **1.125.027,49 correspondendo**, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao **Passivo Financeiro**.

1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2021, distinguindo-se as

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



50

NOTA EXPLICATIVA

processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, o total de restos a pagar em 2021 é de **R\$ 697.939,34**.

2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2021, os depósitos apresentaram um montante de **R\$ 427.088,15** sendo:

Saldo p/ exercício seguinte	
RPPS-Retenções sobre vencimentos e vantagens	R\$ 46.655,59
Contribuição ao RGPS	R\$ 287.119,45
Imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF	R\$ 79.779,38
ISS	R\$ 5.448,70
Pensão alimentícia	R\$ 0,00
Assistência à saúde - Administração própria	R\$ 0,00
Retenções - Entidades representativas de Classes	R\$ 2.982,18
Retenções - Empréstimos e financiamentos	R\$ 5.102,85
Outros Consignatários	R\$ 0,00
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 427.088,15