



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU
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 2015	22.579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.579,00
EXERCÍCIO 2016	461.699,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.699,85
EXERCÍCIO 2018	135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,00
EXERCÍCIO 2019	1.903.444,23	0,00	1.823.752,99	68.163,22	0,00	0,00	11.528,02
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.924.242,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.924.242,48
Sub-total	2.387.858,08	1.924.242,48	1.823.752,99	68.163,22	0,00	0,00	2.420.184,35
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	143.569,14	540.696,63	431.371,57	0,00	0,00	0,00	252.894,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	29.782,00	527.195,68	351.048,37	0,00	0,00	0,00	205.929,31
ISS	149,70	47.231,35	3.494,58	0,00	0,00	0,00	43.886,47
PENSÃO ALIMENTÍCIA	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	2.460,00	2.310,00	0,00	0,00	0,00	150,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7.636,36	12.566,96	12.590,88	0,00	0,00	0,00	7.612,44
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.904,34	445.408,34	445.408,34	0,00	0,00	0,00	3.904,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	401,30	401,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	186.641,54	1.575.960,26	1.246.625,04	0,00	0,00	0,00	515.976,76
T O T A L	2.574.499,62	3.500.202,74	3.070.378,03	68.163,22	0,00	0,00	2.936.161,11

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
288.969.798-38

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8f4f8994-6bf0-4bc0-8514-8709a836391b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 359, Bairro Centro, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu-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 Tacaratu-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 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:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

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:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 252.894,20, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 205.929,31, decorrente de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 43.886,47, decorrente de Imposto Sobre Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 600,00, decorrente de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- β R\$ 150,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Alfa Saúde;
- β R\$ 7.612,44 decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINDRAS e DSICAPE;
- β R\$ 3.904,34, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- β R\$ 1.000,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Dir. Estadual PTC.

Paulo Roberto Felix
Gestor

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Tacaratu, 31/12/2020



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8f4f8994-6bf0-4bc0-8514-8709a836391b

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	159.271,75	0,00	128.617,21	30.654,54	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	47.283,83	0,00	0,00	0,00	0,00	47.283,83
Sub-total	159.271,75	47.283,83	128.617,21	30.654,54	0,00	0,00	47.283,83
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	13.683,77	86.409,24	80.290,59	0,00	0,00	0,00	19.802,42
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	376,91	8.841,65	0,00	0,00	0,00	0,00	9.218,56
ISS	442,00	7.542,44	0,00	0,00	0,00	0,00	7.984,44
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	30,00	960,00	660,00	0,00	0,00	0,00	330,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	379,82	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.626,22	24.822,05	24.822,05	0,00	0,00	0,00	12.626,22
Sub-total	27.538,72	128.623,38	105.772,64	0,00	0,00	0,00	50.389,46
TOTAL	186.810,47	175.907,21	234.389,85	30.654,54	0,00	0,00	97.673,29

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Tacaratu-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 de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “assistência social”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 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:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

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 extraordinárias 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:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- ℔ R\$ 19.802,42, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- ℔ R\$ 9.218,56, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- ℔ R\$ 7.984,44, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- ℔ R\$ 330,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Alfa Saúde;
- ℔ R\$ 427,82, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos;
- ℔ R\$ 12.626,22, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;

Paulo Roberto Felix
Gestor

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Tacaratu, 31/12/2020



FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU
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	10.002,07	0,00	9.336,69	665,38	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.398,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.398,76
Sub-total	10.002,07	1.398,76	9.336,69	665,38	0,00	0,00	1.398,76
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.722,44	4.524,30	4.367,54	0,00	0,00	0,00	1.879,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	607,60	0,00	0,00	0,00	0,00	607,60
ISS	0,00	1.767,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767,51
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	58,66	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,66
Sub-total	1.781,10	6.929,41	4.367,54	0,00	0,00	0,00	4.342,97
T O T A L	11.783,17	8.328,17	13.704,23	665,38	0,00	0,00	5.741,73

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8f4f8994-6bf0-4bc0-8514-8709a836391b

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/00001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes, s/n – Centro – Tacaratu, CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu - 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 de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 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.

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestora do Fundo:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

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:

FUNDO MUN. DOS DIR. DA CRIANÇA E DO ADOLES. DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 1.879,20, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 607,60, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 1.767,51, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 88,66, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos.

Paulo Roberto Felix
Gestor

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Tacaratu, 31/12/2020



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sseam> Código do documento: 8f4f8994-6bf0-4bc0-8514-8709a836391b

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	4.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.633,00
EXERCÍCIO 2015	632.230,12	0,00	78.287,42	0,00	0,00	0,00	553.942,70
EXERCÍCIO 2016	1.067.001,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.001,84
EXERCÍCIO 2017	277.201,72	0,00	13.908,93	0,00	0,00	0,00	263.292,79
EXERCÍCIO 2018	73.094,23	0,00	70.421,48	0,30	0,00	0,00	2.672,45
EXERCÍCIO 2019	1.939.143,01	0,00	1.914.013,87	400,00	0,00	0,00	24.729,14
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.190.527,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190.527,50
Sub-total	3.993.303,92	1.190.527,50	2.076.631,70	400,30	0,00	0,00	3.106.799,42
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	403.414,45	1.350.330,75	1.274.430,68	0,00	0,00	0,00	479.314,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	15.108,27	322.898,15	0,00	0,00	0,00	0,00	338.006,42
ISS	677,56	68.152,78	0,00	0,00	0,00	0,00	68.830,34
PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.105,30	3.616,00	3.656,25	0,00	0,00	0,00	12.065,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	10.800,00	10.859,62	0,00	0,00	0,00	-59,62
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	10.109,10	54.190,42	54.099,30	0,00	0,00	0,00	10.200,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.538,72	1.362.223,23	1.362.223,23	0,00	0,00	0,00	24.538,72
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	169,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169,50
Sub-total	466.122,90	3.172.211,33	2.705.269,08	0,00	0,00	0,00	933.065,15
T O T A L	4.459.426,82	4.362.738,83	4.781.900,78	400,30	0,00	0,00	4.039.864,57

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Fundo Municipal de Educação - Exercício: 2020

unicípio: Tacaratu

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Educação

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 378, Bairro Centro, Tacaratu-PE CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Educação de Tacaratu-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 FME de Tacaratu -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 1.381, de 03 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.

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Luciene de Carvalho Torres, cargo: Secretária de Educação. Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br.

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:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 479.314,52, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 338.006,42, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 68.830,34, decorrentes de Imposto sobre a Serviços, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- β R\$ 12.065,05, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- β R\$ 10.200,22, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINTAC, SINTEPE, Sindicato dos Servidores e SINPRO;
- β R\$ 24.538,72, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- β R\$ 169,50, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor a outras Previdências.

Luciene de Carvalho Torres
Gestora

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Tacaratu, 31/12/2020