

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2012	160.676,32	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	158.676,32
EXERCÍCIO 2014	24.637,14	0,00	0,00	24.637,14	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	376.852,04	0,00	0,00	376.676,04	0,00	0,00	176,00
EXERCÍCIO 2016	34.081,50	0,00	0,00	34.081,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	3.306.706,75	0,00	0,00	1.040,00	0,00	0,00	3.305.666,75
EXERCÍCIO 2018	452.875,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.875,90
EXERCÍCIO 2019	271.450,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271.450,02
EXERCÍCIO 2020	5.591.942,38	0,00	2.686.784,57	217.223,25	0,00	0,00	2.687.934,56
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.102.337,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.102.337,82
Sub-total	10.219.222,05	1.102.337,82	2.686.784,57	655.657,93	0,00	0,00	7.979.117,37
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	158.127,12	158.127,12	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	3.267.015,24	3.267.015,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	3.425.142,36	3.425.142,36	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	163.100,67	4.515.609,64	4.515.609,64	163.100,67	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.850.052,91	2.357.693,66	2.647.946,22	0,00	0,00	0,00	3.559.800,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	75.019,42	105.130,02	119.123,03	0,00	0,00	0,00	61.026,41
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	162.707,02	1.868.414,05	1.979.577,52	0,00	0,00	0,00	51.543,55
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.119,20	104.827,30	98.527,29	0,00	0,00	0,00	12.419,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	152.552,08	3.937.304,21	3.937.304,27	152.552,02	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	39.727,67	33.226,35	33.226,35	39.727,67	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.449.278,97	12.922.205,23	13.331.314,32	355.380,36	0,00	0,00	3.684.789,52

\*

\*

**PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA



2 of 4

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8096694e-3fc5-413e-a224-b0191cb45530

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	14.668.501,02	17.449.685,41	19.443.241,25	1.011.038,29	0,00	0,00	11.663.906,89

\_\_\_\_\_  
 JOSELITO GOMES DA SILVA  
 PREFEITO  
 269.890.854-87

\_\_\_\_\_  
 VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC N° 016692/O-6

\*

\*

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravata

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Gravata -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:**

A Prefeitura de Gravata -PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.832, de 08 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 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(a) Gestor(a):**

Joselito Gomes da Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

# PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

#### a) 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.

#### b) 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\$ 51.543,55, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: UNIMED e PROSMED.
- R\$ 12.419,21, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDSGRA e AGIMS.

GRAVATÁ, 25/03/2022

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2021)

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2009	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2010	1.142.738,82	0,00	0,00	1.142.738,82	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2012	1.261.981,11	0,00	0,00	1.241.109,84	0,00	0,00	20.871,27
EXERCÍCIO 2013	1.662.994,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.662.994,13
EXERCÍCIO 2014	3.192.447,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.192.447,84
EXERCÍCIO 2015	2.649.117,87	0,00	184.369,25	0,00	0,00	0,00	2.464.748,62
EXERCÍCIO 2016	528.752,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528.752,62
EXERCÍCIO 2018	44.172,79	0,00	44.172,79	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	2.360,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.360,71
EXERCÍCIO 2020	3.523.613,84	0,00	1.868.337,53	0,00	0,00	0,00	1.655.276,31
EXERCÍCIO 2021	0,00	1.745.857,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.745.857,02
Sub-total	14.208.179,73	1.745.857,02	2.096.879,57	2.583.848,66	0,00	0,00	11.273.308,52
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	820.693,55	1.109.648,19	929.495,70	0,00	0,00	0,00	1.000.846,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.501.554,53	1.370.055,44	1.176.085,21	0,00	0,00	0,00	1.695.524,76
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-21.998,85	2.056.154,09	1.727.592,61	0,00	0,00	0,00	306.562,63
ISS	0,00	74.391,39	38.238,05	0,00	0,00	0,00	36.153,34
PENSÃO ALIMENTÍCIA	64.336,62	18.194,16	18.194,16	0,00	0,00	0,00	64.336,62
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	98.362,07	54.418,55	50.220,73	0,00	0,00	0,00	102.559,89
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.562,13	66.966,30	60.458,30	0,00	0,00	0,00	13.070,13
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.407,99	930.392,02	856.777,28	0,00	0,00	0,00	89.022,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	58.884,35	2.511,02	0,00	0,00	0,00	0,00	61.395,37
Sub-total	2.543.802,39	5.682.731,16	4.857.062,04	0,00	0,00	0,00	3.369.471,51

\*

\*

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ



2 of 5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8096694e-3fc5-413e-a224-b0191cb45530

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	16.751.982,12	7.428.588,18	6.953.941,61	2.583.848,66	0,00	0,00	14.642.780,03

\_\_\_\_\_  
 JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

\_\_\_\_\_  
 VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC N° 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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(a) Gestor(a) do Fundo:**

José Edson de Sousa, cargo: secretário. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4

### 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:

- R\$ 102.559,89, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: UNIMED, GERACARD, Plano VC Card, PrevPaulista, Clin Plus, Clin Smile, Previdência Chã Prev, Prosméd;
- R\$ 13.070,13, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDSGRA, PREVISA, AMACEG, SINDCAS, AMACS;
- R\$ 89.022,73, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caixa Econômica, Bradesco, SICOOB, Banco Gerador, Cruzeiro do Sul e Banco do Brasil;

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



50

### NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 61.395,37, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Centro de Tratamento de Saúde, Associação, Plano Risart e Taxa de Expediente.

**GRAVATÁ, 25/03/2022**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 809c694e-3fc5-413e-a224-b0191cb45530

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2021)

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2020	46.559,44	0,00	46.559,44	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	27.967,54	0,00	0,00	0,00	0,00	27.967,54
Sub-total	46.559,44	27.967,54	46.559,44	0,00	0,00	0,00	27.967,54
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.178,58	11.657,10	11.657,10	0,00	0,00	0,00	1.178,58
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	34.309,67	168.866,05	163.677,13	0,00	0,00	0,00	39.498,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	37.035,03	35.318,01	0,00	0,00	0,00	1.717,02
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	31.438,60	1.011,70	1.011,70	0,00	0,00	0,00	31.438,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.331,23	18.831,31	18.831,31	0,20	0,00	0,00	6.331,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.249,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.249,32
Sub-total	74.507,40	237.401,19	230.495,25	0,20	0,00	0,00	81.413,14
<b>TOTAL</b>	<b>121.066,84</b>	<b>265.368,73</b>	<b>277.054,69</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.380,68</b>

VIVIANE FACUNDES DA SILVA  
SECRETÁRIA DE ASS. SOCIAL  
033.389.154-62

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

\*

\*

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



20

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá

##### CNPJ:

11.331.244/0001-73

##### Endereço da entidade:

Rua Francisco Bezerra de Carvalho, nº 96, bairro Centro, CEP: 55.641-330

##### Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

##### Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este fundo possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

##### Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

### 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:

- R\$ 31.438,60, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao seguinte órgão: UNIMED.
- R\$ 6.331,03, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Panamericano, Caixa Econômica, Cruzeiro do Sul, SINDGRA.
- R\$ 1.249,32, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente de restituições.

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4

### NOTA EXPLICATIVA

**GRAVATÁ, 25/03/2021**

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 809c694e-3fc5-413e-a224-b0191cb45530

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Exercício de 2021

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

### ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT



1 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epip/validaDoc.seam> Código do documento: 8096694e-3fc5-413e-a224-b0191cb45530

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2017	1.066,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066,67
EXERCÍCIO 2018	1.778,44	0,00	0,00	1.777,78	0,00	0,00	0,66
EXERCÍCIO 2020	10.997,96	0,00	8.273,67	0,00	0,00	0,00	2.724,29
EXERCÍCIO 2021	0,00	9.720,10	0,00	0,00	0,00	0,00	9.720,10
Sub-total	13.843,07	9.720,10	8.273,67	1.777,78	0,00	0,00	13.511,72
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	77.441,54	47.250,62	61.892,71	0,00	0,00	0,00	62.799,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	16.917,85	16.917,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	77.441,54	64.168,47	78.810,56	0,00	0,00	0,00	62.799,45
<b>T O T A L</b>	<b>91.284,61</b>	<b>73.888,57</b>	<b>87.084,23</b>	<b>1.777,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.311,17</b>

VELÚZIA RODRIGUES DO NASCIMENTO  
GESTORA  
378.342.664-20

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

\*  
\*

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



20

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente

**CNPJ:**

04.857.703/0001-91

**Endereço da entidade:**

Rua Maurício de Nassau, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.641-220.

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal da Criança e do Adolescente é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal da Criança e do Adolescente possui como atividade principal a “ Atividades de Associações de Defesa de Direitos Sociais ”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 de dezembro de 2020. (LOA 2021). 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(a) Gestor(a) do Fundo:**

Velúzia Rodrigues do Nascimento, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

# FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

### 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:

- R\$ 62.799,45, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: INSS.

Gravatá, 23 de março de 2022.