



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d

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 2012	158.676,32	0,00	0,00	158.676,32	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	176,00	0,00	0,00	176,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	3.305.666,75	0,00	0,00	3.305.666,75	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	452.875,90	0,00	0,00	405.256,80	0,00	0,00	47.619,10
EXERCÍCIO 2019	271.450,02	0,00	55.533,75	2.340,00	0,00	0,00	213.576,27
EXERCÍCIO 2020	2.687.934,56	0,00	428.726,37	486.847,95	0,00	0,00	1.772.360,24
EXERCÍCIO 2021	1.102.337,82	0,00	925.986,03	116.617,24	0,00	0,00	59.734,55
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.552.921,97	0,00	0,00	0,00	0,00	2.552.921,97
Sub-total	7.979.117,37	2.552.921,97	1.410.246,15	4.475.581,06	0,00	0,00	4.646.212,13
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	3.398.424,42	3.398.424,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	3.398.424,42	3.398.424,42	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	5.742.517,88	5.742.517,88	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.559.800,35	3.908.187,93	3.710.778,12	0,00	0,00	0,00	3.757.210,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	61.026,41	147.733,04	154.999,24	0,00	0,00	0,00	53.760,21
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	51.543,55	2.140.321,83	1.820.512,69	0,00	0,00	0,00	371.352,69
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	12.419,21	211.126,50	227.516,99	0,00	0,00	0,00	-3.971,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.106.272,15	4.099.069,16	0,00	0,00	0,00	7.202,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	334.286,38	320.796,73	0,00	0,00	0,00	13.489,65
Sub-total	3.684.789,52	16.590.445,71	16.076.190,81	0,00	0,00	0,00	4.199.044,42
T O T A L	11.663.906,89	22.541.792,10	20.884.861,38	4.475.581,06	0,00	0,00	8.845.256,55

JOSELITO GOMES DA SILVA
PREFEITO
269.890.854-87

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº: 021186/O-2

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

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 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

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 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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/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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do(a) Gestor(a):

Joselito Gomes da Silva, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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.

c) 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 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.

d) 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\$ 371.352,69, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: UNIMED, Clin Smile, Prosméd.
- β R\$ -3.971,28, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDSGRA, SIPROG.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 7.202,99, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caixa Econômica, Geracard, Bradesco.
- β R\$ 13.489,65, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente de: Honorários Advocatícios.

GRAVATÁ, 25/03/2023



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d

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 2012	20.871,27	0,00	0,00	20.871,27	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	1.662.994,13	0,00	0,00	1.662.994,13	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	3.192.447,84	0,00	0,00	3.192.447,84	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	2.464.748,62	0,00	69.248,36	0,00	0,00	0,00	2.395.500,26
EXERCÍCIO 2016	528.752,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528.752,62
EXERCÍCIO 2019	2.360,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.360,71
EXERCÍCIO 2020	1.655.276,31	0,00	94.746,66	0,00	0,00	0,00	1.560.529,65
EXERCÍCIO 2021	1.745.857,02	0,00	1.570.313,26	117.513,68	0,00	0,00	58.030,08
EXERCÍCIO 2022	0,00	2.696.471,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.696.471,59
Sub-total	11.273.308,52	2.696.471,59	1.734.308,28	4.993.826,92	0,00	0,00	7.241.644,91
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.000.846,04	1.388.102,99	1.439.971,70	839.078,50	0,00	0,00	109.898,83
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.695.524,76	889.174,37	815.464,75	1.241.832,64	0,00	0,00	527.401,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	306.562,63	1.002.230,97	724.071,20	0,00	0,00	0,00	584.722,40
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	148.807,68	148.807,68	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	36.153,34	969.936,57	951.659,99	0,00	0,00	0,00	54.429,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA	64.336,62	28.784,75	24.375,31	64.336,62	0,00	0,00	4.409,44
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	102.559,89	81.274,25	78.154,78	99.388,79	0,00	0,00	6.290,57
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.070,13	125.636,19	116.777,77	219,24	0,00	0,00	21.709,31
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	89.022,73	1.004.480,86	993.005,02	72.807,95	0,00	0,00	27.690,62
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	61.395,37	0,00	0,00	61.395,37	0,00	0,00	0,00
Sub-total	3.369.471,51	5.638.428,63	5.292.288,20	2.379.059,11	0,00	0,00	1.336.552,83



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 190, de 14º de dezembro de 2022
ANEXO XVI

ANEXO TC



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	14.642.780,03	8.334.900,22	7.026.596,48	7.372.886,03	0,00	0,00	8.578.197,74

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
SECRETARIO DE SAÚDE
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá 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 de Saúde de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses da União e Estado.

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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do Gestor:

José Edson de Sousa, cargo: secretário, período de gestão: 01/01/2022 a 30/09/2022

Laércio Roberto Lemos de Souza, cargo: secretário, período de Gestão: 01/10/2022 a 31/12/2022.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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.

c) 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.

d) 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\$ 6.290,57, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: UNIMED, Clin Plus, Clin Smile, PROSMED.
- β R\$ 21.709,31, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDSGRA, AMACEG, SINDCAS, AMACS, SINDACSPE, SATENPE.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

β R\$ 27.690,62, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caixa Econômica, Bradesco, Banco Gerador, Banco do Brasil.

GRAVATÁ, 27/03/2023



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSEILTO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d

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 2021	27.967,54	0,00	27.017,54	950,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	17.290,36	0,00	0,00	0,00	0,00	17.290,36
Sub-total	27.967,54	17.290,36	27.017,54	950,00	0,00	0,00	17.290,36
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.178,58	0,00	0,00	1.178,58	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	39.498,59	86.475,16	87.142,87	0,00	0,00	0,00	38.830,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.717,02	6.065,12	7.651,20	0,00	0,00	0,00	130,94
ISS	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	31.438,60	1.617,00	1.617,00	31.438,60	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.331,03	1.845,51	2.976,71	5.199,83	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.249,32	11,21	11,21	1.249,32	0,00	0,00	0,00
Sub-total	81.413,14	96.164,00	99.548,99	39.066,33	0,00	0,00	38.961,82
TOTAL	109.380,68	113.454,36	126.566,53	40.016,33	0,00	0,00	56.252,18

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

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

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 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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/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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do Gestor:

Viviane Facundes da Silva, cargo: secretária, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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.

c) 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.

d) 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\$ 38.830,88, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

GRAVATÁ, 27/03/2023

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d



FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 206fa1d8-1851-4518-bacc-4da70766e72d

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	1.066,67	0,00	0,00	1.066,67	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,66	0,00	0,00	0,66	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	2.724,29	0,00	0,00	2.724,29	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	9.720,10	0,00	7.466,92	2.253,18	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	8.173,97	0,00	0,00	0,00	0,00	8.173,97
Sub-total	13.511,72	8.173,97	7.466,92	6.044,80	0,00	0,00	8.173,97
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	62.799,45	48.447,63	48.274,41	59.202,66	0,00	0,00	3.770,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	17.643,27	17.643,27	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353,00
Sub-total	62.799,45	66.443,90	65.917,68	59.202,66	0,00	0,00	4.123,01
T O T A L	76.311,17	74.617,87	73.384,60	65.247,46	0,00	0,00	12.296,98

VELUZIA RODRIGUES DO NACIMENTO
SECRETARIA DO FUNDO DA CRIANÇA
378.342.664-20

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal da Criança e do Adolescente - FUNDECA

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 - FUNDECA 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 FUNDECA possui como atividade principal “atividades de associações de defesa de direitos sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). 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/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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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.

Nome do Gestor:

Veluzia Rodrigues do Nascimento, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

FUNDO MUNICIPAL DO DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENT

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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.

c) 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.

d) 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\$ 353,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: PROSMED.

GRAVATÁ, 27/03/2023