



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BOM JARDIM
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	736.427,43	0,00	690.325,29	33.592,66	0,00	0,00	12.509,48
EXERCÍCIO 2020	0,00	372.750,50	0,00	0,00	0,00	0,00	372.750,50
Sub-total	736.427,43	372.750,50	690.325,29	33.592,66	0,00	0,00	385.259,98
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	153.692,98	0,00	125.600,61	28.092,37	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	28.124,17	0,00	15.170,67	12.953,50	0,00	0,00	0,00
Sub-total	181.817,15	0,00	140.771,28	41.045,87	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	44.528,39	383.770,15	361.569,65	0,00	0,00	0,00	66.728,89
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	181.002,77	419.987,81	395.900,57	0,00	0,00	0,00	205.090,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	15.805,72	412.742,85	268.722,23	0,00	0,00	0,00	159.826,34
ISS	121.577,01	109.712,61	46.224,27	0,00	0,00	0,00	185.065,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.045,09	4.703,17	4.697,76	0,00	0,00	0,00	3.050,50
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.559,79	26.141,16	27.056,67	0,00	0,00	0,00	8.644,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	33.584,60	273.372,23	273.747,54	0,00	0,00	0,00	33.209,29
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	27.987,09	27.987,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	409.103,37	1.658.417,07	1.405.905,78	0,00	0,00	0,00	661.614,66
T O T A L	1.327.347,95	2.031.167,57	2.237.002,35	74.638,53	0,00	0,00	1.046.874,64

JOSEFA ELIZABETE DA SILVA
SECRETARIA DE SAUDE
771.977.634-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb96259-7802-441e-aa20-6311e8186e30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim

CNPJ:

10.589.928/0001-07

Endereço da entidade:

Praça 19 de Julho nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim -PE é concebido quanto a 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:

O FMS, de Bom Jardim -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1044 de 11 de novembro 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 SAÚDE DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestor do Fundo:

Josefa Elizabete da Silva, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva do contador responsável pelo município, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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 .

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 66.728,89 decorrentes de RPPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Fumap.
- β R\$ 205.090,01, decorrentes de RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- β R\$ 159.826,34, decorrentes de IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- β R\$ 185.065,35, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- β R\$ 3.050,50, decorrentes de Pensão Alimentícia.
- β R\$ 8.644,28, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Sindicato.
- β R\$ 33.209,29, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Banco do Brasil, Bradesco e Caixa Econômica Federal.

Josefa Elizabete da Silva
Gestora

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

Bom Jardim, 25/03/2021



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BOM JARDIM
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	111.780,79	0,00	111.330,79	450,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	59.031,84	0,00	0,00	0,00	0,00	59.031,84
Sub-total	111.780,79	59.031,84	111.330,79	450,00	0,00	0,00	59.031,84
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	4.579,82	0,00	0,00	4.579,82	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.579,82	0,00	0,00	4.579,82	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.910,43	24.573,80	26.659,92	0,00	0,00	0,00	3.824,31
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	25.986,38	112.237,50	108.121,37	0,00	0,00	0,00	30.102,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	39.666,42	13.646,31	0,00	0,00	0,00	0,00	53.312,73
ISS	60.004,30	22.465,09	30,00	0,00	0,00	0,00	82.439,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.230,52	17.665,88	19.338,63	0,00	0,00	0,00	3.557,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	6.054,36	6.054,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	136.798,05	196.642,94	160.204,28	0,00	0,00	0,00	173.236,71
TOTAL	253.158,66	255.674,78	271.535,07	5.029,82	0,00	0,00	232.268,55

IVONETE IVO BRAZ
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
352.440.894-04

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3c996259-7802-441e-a20-6311e8186e30

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim

CNPJ:

12.259.049/0001-42

Endereço da entidade:

Rua Alto do Carmo, nº S/N, Bairro Alto do Carmo, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim -PE é concebido quanto a 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:

O FMAS, de Bom Jardim -PE possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1044, de 11 de novembro 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 ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Nome do Gestora do Fundo:

Ivonete Ivo Braz, cargo: Secretaria de Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva do contador responsável pelo município, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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 .

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 3.824,31, decorrentes de RPPS – retenções sobre vencimentos e vantagens
- β R\$ 30.102,51, decorrentes de contribuições ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- β R\$ 53.312,73, decorrentes de IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- β R\$ 82.439,39, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- β R\$ 3.557,77, decorrentes de Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil.

Ivonete Ivo Braz
Gestora

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

Bom Jardim, 25/03/2021



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO T



CONIAPE - CONSÓR. PÚB. DO AGRESTE-PE E FRONTEIRAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb96259-7802-441e-aa26-6311e8186e30

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*
*