

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Exercício de 2020

1 of 4



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA. MERCIA CARLA DA SILVA. Código do documento: a07667bb-9635-49e7-bee8-26010e6124db

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 2016	4.972,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.972,50
EXERCÍCIO 2017	33.493,56	0,00	3.566,71	0,00	0,00	0,00	29.926,85
EXERCÍCIO 2018	2.619.943,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.619.943,72
EXERCÍCIO 2019	3.873.896,02	0,00	1.549.565,01	0,00	0,00	0,00	2.324.331,01
EXERCÍCIO 2020	0,00	4.199.091,30	0,00	0,00	0,00	0,00	4.199.091,30
Sub-total	6.532.305,80	4.199.091,30	1.553.131,72	0,00	0,00	0,00	9.178.265,38
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.744.754,02	1.968.861,27	1.687.432,37	1.378.435,17	0,00	0,00	647.747,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.008,41	42.658,75	42.658,75	7.008,41	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	88.233,90	0,00	21.957,64	9.637,30	0,00	0,00	56.638,96
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	90.910,26	1.768.271,79	1.701.431,87	36.823,11	0,00	0,00	120.927,07
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	687,99	2.746,88	3.434,87	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	312.675,57	0,00	0,00	312.675,57	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.244.270,15	3.782.538,69	3.456.915,50	1.744.579,56	0,00	0,00	825.313,78
TOTAL	8.776.575,95	7.981.629,99	5.010.047,22	1.744.579,56	0,00	0,00	10.003.579,16

MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07

*
*

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro -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 Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº736, de 18 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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):

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA. MERCIA CARLA DA SILVA. Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: a07667bb-9653-49e7-bee8-26010e6124db

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Maria das Graças de Arruda Silva, Cargo: Prefeita, Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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.

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:

PREFEITURA MUNICIPAL DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

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

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 120.927,07 decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Caixa e Banco do Brasil
- β R\$ 56.638,96 decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto Sindicato (SINPRO)
- β R\$ 647.747,75 decorrentes de Retenções – Contribuições ao RGPS.
- β Totalizando em R\$:825.313,78

Lagoa do Itaenga, 16/03/2021