



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.sesam> Código do documento: e1f6b737-595b-4db8-a978-d4a56b04a5d6

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	4.972,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	29.926,85	0,00	0,00	29.926,85	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	3.683.009,49	0,00	0,00	3.381,28	0,00	0,00	3.679.628,21
EXERCÍCIO 2019	2.983.356,26	0,00	21.752,37	41.478,46	0,00	0,00	2.920.125,43
EXERCÍCIO 2020	6.658.266,38	0,00	3.011.176,21	100.996,04	0,00	0,00	3.546.094,13
EXERCÍCIO 2021	0,00	7.327.123,64	0,00	0,00	0,00	0,00	7.327.123,64
Sub-total	13.359.531,48	7.327.123,64	3.032.928,58	180.755,13	0,00	0,00	17.472.971,41
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	132.014,36	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	132.014,36	0,00	132.014,36	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	979.924,40	2.756.909,69	1.880.839,40	0,00	0,00	0,00	1.855.994,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	43.762,50	575.702,12	233.398,13	0,00	0,00	0,00	386.066,49
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	20.456,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.456,60
ISS	41.201,11	4.854,65	44.230,72	0,00	0,00	0,00	1.825,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	61.688,61	56.017,28	0,00	0,00	0,00	5.671,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	56.638,96	26.733,20	26.523,06	0,00	0,00	0,00	56.849,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	141.363,63	2.011.538,83	1.977.853,75	0,00	0,00	0,00	175.048,71
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	156.175,60	143.824,31	0,00	0,00	0,00	12.351,29
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	361.037,87	4.980,00	4.980,00	0,00	0,00	0,00	361.037,87
Sub-total	1.644.385,07	5.598.582,70	4.367.666,65	0,00	0,00	0,00	2.875.301,12
T O T A L	15.135.930,91	12.925.706,34	7.532.609,59	180.755,13	0,00	0,00	20.348.272,53

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município 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:

O município de Lagoa do Itaenga.-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:

O município de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 21.490 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº .745, de 18 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).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, 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.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa do Itaenga;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga (FUNDECA);
5. Conselho Municipal da Criança e Adolescente de Lagoa do Itaenga;

Nome do(a) Gestor(a):

Maria das Graças Arruda Silva, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

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

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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.

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

NOTA EXPLICATIVA

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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:

- β R\$ 1.855.994,69, decorrentes de Contribuição ao RGPS.
- β R\$ 56.849,10, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto SIMPRO e SINDMACSE-LI.
- β R\$ 20.456,60, referente a Indenizações e Restituições.
- β R\$ 175.048,71, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Banco do Brasil e Caixa Econômica.
- β R\$ 386.066,49, decorrente de IRRF.
- β R\$ 5.671,33, referente a Pensão Alimentícia.
- β R\$1.825,04, decorrente de ISS.
- β R\$ 12.351,29, decorrentes de Outros Consignatários.
- β R\$ 361.037,87, referente a outros valores restituíveis.

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita

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

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.