



PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA, CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAUJO
Acesse em: https://etce.tcepe.tc.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 11e7dc5b-c22e-48fe-8d90-8f933ec30e78

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 2018	3.679.628,21	0,00	0,00	3.430.519,18	0,00	0,00	249.109,03
EXERCÍCIO 2019	2.918.051,88	0,00	0,00	627.040,90	0,00	0,00	2.291.010,98
EXERCÍCIO 2020	376.517,86	0,00	794,68	0,00	0,00	0,00	375.723,18
EXERCÍCIO 2021	2.587.190,69	0,00	541.547,50	18.943,92	0,00	0,00	2.026.699,27
EXERCÍCIO 2022	5.614.768,77	0,00	2.705.338,45	15,71	0,00	0,00	2.909.414,61
EXERCÍCIO 2023	0,00	9.681.219,38	0,00	0,00	0,00	0,00	9.681.219,38
Sub-total	15.176.157,41	9.681.219,38	3.247.680,63	4.076.519,71	0,00	0,00	17.533.176,45
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2023	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Sub-total	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.880.435,60	3.757.247,59	2.434.065,88	0,00	0,00	0,00	4.203.617,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	166.216,55	826.280,86	551.119,17	0,00	0,00	0,00	441.378,24
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	20.456,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.456,60
ISS	4.679,47	10.496,54	901,00	0,00	0,00	0,00	14.275,01
PENSÃO ALIMENTÍCIA	7.179,82	73.295,94	73.045,94	0,00	0,00	0,00	7.429,82
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	63.989,72	53.884,55	46.780,95	0,00	0,00	0,00	71.093,32
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	186.668,61	2.777.595,38	2.768.213,33	0,00	0,00	0,00	196.050,66
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	15.170,08	37.218,95	34.688,84	0,00	0,00	0,00	17.700,19
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	363.906,91	146,73	146,73	0,00	0,00	0,00	363.906,91
Sub-total	3.708.703,36	7.536.166,54	5.908.961,84	0,00	0,00	0,00	5.335.908,06
T O T A L	18.884.860,77	17.267.385,92	9.156.642,47	4.076.519,71	0,00	0,00	22.919.084,51

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
091.9090.064-89

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Domicílio do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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:

A prefeitura municipal de Lagoa do Itaenga -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

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

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa do Itaenga;

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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 (FUNDECA).

Nome da Gestora:

Nome: Maria das Graças de Arruda Silva

Cargo: Prefeita

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do contador responsável:

Nome: Carlos Alberto Barros de Araújo

CRC nº 029533/O-7

E-mail: alberto@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª 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, 9ª 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.

PREFEITURA DE LAGOA DO ITAENGA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 4.203.617,31, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- R\$ 455.653,25, decorrentes de IRRF e ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura.
- R\$ 7.429,82, decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor.
- R\$ 71.093,32, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor junto aos sindicatos SINDMACSE-LI, AMACSLI, SINPRO, SINDICATO MUNICIPAL E SATEMPE.
- R\$ 196.050,66, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica.
- R\$ 402.063,70, decorrentes de Outros Valores Restituíveis, Indenizações e Consignatários.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
PREFEITA
CPF: 216.927.504-53

CARLOS ALBERTO BARROS DE ARAÚJO
CONTADOR CRC Nº 029533/O-7
CPF: 091.909.064-89