



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO BENEDITO DOS SANTOS, TATIANA MARIA VIDAL PARENTE, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.sesam> Código do documento: 79095c66-b81e-4691-b55d-8a5de420e0a0

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2017	740.700,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740.700,80
EXERCÍCIO 2018	193.985,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.985,31
EXERCÍCIO 2019	220.643,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.643,31
EXERCÍCIO 2020	2.088.538,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.088.538,96
EXERCÍCIO 2023	3.892.201,92	0,00	928.548,61	107,25	0,00	0,00	2.963.546,06
EXERCÍCIO 2024	0,00	4.086.373,77	0,00	0,00	0,00	0,00	4.086.373,77
Sub-total	7.136.070,30	4.086.373,77	928.548,61	107,25	0,00	0,00	10.293.788,21
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	569.517,60	2.674.110,08	3.239.914,87	0,00	0,00	0,00	3.712,81
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	85.910,32	1.405.500,28	1.396.577,09	0,00	0,00	0,00	94.833,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	257.131,71	1.065.548,05	1.010.846,18	0,00	0,00	0,00	311.833,58
ISS	30.514,08	287.485,29	287.740,84	0,00	0,00	0,00	30.258,53
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	126.032,35	126.032,35	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,02	13.005,20	13.005,20	0,00	0,00	0,00	0,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	3.036.791,51	3.036.138,69	0,00	0,00	0,00	652,82
Sub-total	943.073,73	8.608.472,76	9.110.255,22	0,00	0,00	0,00	441.291,27
<b>T O T A L</b>	<b>8.079.144,03</b>	<b>12.694.846,53</b>	<b>10.038.803,83</b>	<b>107,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.735.079,48</b>

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS  
PREFEITO  
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA - CRC 023970/O-0  
053.348.644-07

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Município de Serrita

**CNPJ:**

11.361.250/0001-73

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Rua Barbosa Lima, nº 63, bairro Centro, CEP: 56.140-000

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O município de Serrita.-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

**Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

A prefeitura municipal de Serrita -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 nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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 Serrita

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Poder Executivo:**

2. Prefeitura Municipal de Serrita
3. Fundo Municipal de Saúde de Serrita(FMS);
4. Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
5. Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
6. Fundo de Previdência – RPPS
7. Fundo de Meio Ambiente (FMMA)

#### **Nome do(a) Gestor(a):**

Sebastião Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

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

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

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 10ª 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, 10ª 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.

#### **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.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

### 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.

#### 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\$ 3.712,81 decorrentes de RPPS;
- R\$: 94.833,51 decorrente de RGPS;
- R\$: 311.833,58 decorrente do IRRF;
- R\$: 30.258,53 decorrente de ISS;
- R\$: 654,82 decorrente de empréstimo BB