



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANA DE MEIRA LINS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 1356fd21-caef-42b0-8e3d-8bd5d03511f

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 2014	22.592,75	0,00	0,00	22.592,75	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	172.247,54	0,00	0,00	172.247,54	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	17.645,62	0,00	0,00	17.645,62	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	758.597,19	0,00	0,00	17.896,39	0,00	0,00	740.700,80
EXERCÍCIO 2018	425.111,45	0,00	0,00	231.126,14	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	2.108.178,86	0,00	19.639,90	0,00	0,00	0,00	2.088.538,96
EXERCÍCIO 2022	2.460.813,86	0,00	2.458.433,86	2.380,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	3.892.201,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3.892.201,92
Sub-total	6.185.830,58	3.892.201,92	2.478.073,76	463.888,44	0,00	0,00	7.136.070,30
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	285.959,49	2.592.797,48	2.305.047,82	4.191,55	0,00	0,00	569.517,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	69.454,27	1.141.937,27	1.125.481,22	0,00	0,00	0,00	85.910,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	288.952,37	902.519,21	934.339,87	0,00	0,00	0,00	257.131,71
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	866,68	0,00	0,00	866,68	0,00	0,00	0,00
ISS	32.948,37	215.699,32	218.133,61	0,00	0,00	0,00	30.514,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.238,93	88.909,98	88.909,98	2.238,93	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.284,23	0,00	0,00	5.284,23	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.709,47	41.074,64	41.074,64	2.709,45	0,00	0,00	0,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	171.230,70	2.803.601,92	2.834.047,62	140.785,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	160,00	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	859.804,51	7.786.539,82	7.547.034,76	156.235,84	0,00	0,00	943.073,73



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 217, de 06 de dezembro de 2023
ANEXO XV

ANEXO TC



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: CRISTIANA DE MEIRA LINS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1356fd21-caef-42b0-8e3d-8bd75d03511f

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	7.045.635,09	11.678.741,74	10.025.108,52	620.124,28	0,00	0,00	8.079.144,03

SEBASTIÃO BENEDITO DOS SANTOS
PREFEITO
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA - CRC 023970/O-5

*
*

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



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 da 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/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 evidência 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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

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, 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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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.

a) 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.

b) 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\$ 569.517,60., decorrentes de RPPS;
- § R\$: 85.910,32, decorrente de RGPS;
- § R\$: 257.131,71 decorrente de IRRF;
- § R\$: 30.514,08 decorrente de ISS;