



PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2017	740.700,80	0,00	0,00	740.700,80	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	193.985,31	0,00	0,00	193.985,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	220.643,31	0,00	0,00	220.643,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	2.088.538,96	0,00	4.000,00	2.084.538,96	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	2.963.546,06	0,00	0,00	608.695,21	0,00	0,00	2.354.850,85
EXERCÍCIO 2024	4.086.373,77	0,00	1.763.599,38	1.955.871,61	0,00	0,00	366.902,78
EXERCÍCIO 2025	0,00	1.754.668,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.754.668,83
Sub-total	10.293.788,21	1.754.668,83	1.767.599,38	5.804.435,20	0,00	0,00	4.476.422,46
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	98.963,49	98.963,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	98.963,49	98.963,49	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3.712,81	2.724.411,64	2.724.730,42	3.394,03	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	94.833,51	1.745.005,72	1.691.294,13	0,00	0,00	0,00	148.545,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	311.833,58	1.336.829,23	1.348.676,69	0,00	0,00	0,00	299.986,12
ISS	30.258,53	366.177,86	359.807,81	0,00	0,00	0,00	36.628,58
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	136.681,51	136.681,51	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,02	16.068,84	16.068,84	0,00	0,00	0,00	0,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	652,82	3.786.989,41	3.787.642,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	441.291,27	10.112.164,21	10.064.901,63	3.394,03	0,00	0,00	485.159,82
T O T A L	10.735.079,48	11.965.796,53	11.931.464,50	5.807.829,23	0,00	0,00	4.961.582,28

SEBASTIÃO ALEUDO BENEDITO DOS SANTOS
PREFEITO
025.592.564-60

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA CRC 023970/-0
05334864407-

Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam> Código do documento: 03bdc55-e46d-40d1-a1a9-8b26fd452f00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03bdc55-e46d-40d1-a1a9-8b26f452f00

· 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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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:

- Câmara Municipal de Vereadores de Serrita

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: SEBASTIAO ALEUDO BENEDITO SANTOS; MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 03bdc55-e46d-40d1-a1a9-8b26fd452f00

Poder Executivo:

- Prefeitura Municipal de Serrita;
- Fundo Municipal de Saúde de Serrita (FMS);
- Fundo Municipal de Assistência Social de Serrita (FMAS);
- Fundo Municipal de Educação de Serrita (FME);
- Fundo de Meio Ambiente (FMMA)
- Instituto de Previdência (FUNPRESE)

Nome do(a) Gestor(a):

Sebastião Aleudo Benedito dos Santos, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

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

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

· **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.

· **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

PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRITA

Anexo 15 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

NOTA EXPLICATIVA

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.

· **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

· **Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:**

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 299.986,12 decorrentes de contribuição de IMPOSTO DE RENDA, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: PM,CV,FMS,FME e RPPS
- R\$ 36.628,58, decorrentes de Retenções – ISS que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: FME,FMAS,FMS
- R\$ 148.545,10 decorrentes de RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: PM,FMS,FMAS,FME.

