



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA, EZEQUIAS SOARES DE ARRUDA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2308e456-21aa-4634-bcb6-581eb19f0fcd

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	87.552,59	0,00	50.704,12	32.528,47	0,00	0,00	4.320,00
EXERCÍCIO 2019	1.278.485,41	0,00	1.256.398,21	22.087,20	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.641.112,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2.641.112,75
Sub-total	1.366.038,00	2.641.112,75	1.307.102,33	54.615,67	0,00	0,00	2.645.432,75
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	330.224,06	0,00	199.041,49	131.182,57	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	12.652,87	0,00	0,00	12.652,87	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	1.399.245,48	0,00	611.535,46	784.127,39	0,00	0,00	3.582,63
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.397.805,06	0,00	0,00	0,00	0,00	1.397.805,06
Sub-total	1.742.122,41	1.397.805,06	810.576,95	927.962,83	0,00	0,00	1.401.387,69
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	201.658,26	1.514.827,40	1.518.604,86	0,00	0,00	0,00	197.880,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.219.288,38	1.068.092,31	1.002.126,93	0,00	0,00	0,00	1.285.253,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.894,98	6.775,92	6.775,26	0,00	0,00	0,00	1.895,64
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-55,22	7.489,79	8.505,79	0,00	0,00	0,00	-1.071,22
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	144.342,85	1.286.411,12	1.386.097,87	0,00	0,00	0,00	44.656,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	288.054,82	116.314,68	117.853,16	0,00	0,00	0,00	286.516,34
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.470,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	468,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	468,48
Sub-total	1.857.123,51	3.999.911,22	4.039.963,87	0,00	0,00	0,00	1.817.070,86
T O T A L	4.965.283,92	8.038.829,03	6.157.643,15	982.578,50	0,00	0,00	5.863.891,30

JOÃO FRANCISCO DE LIRA
PREFEITO
327.075.174-53

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE Nº 027956/O-4

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal do Bom Jardim

CNPJ:

10.293.074/0001-17

Endereço da entidade:

Praça 19 de Julho, nº S/N, bairro Centro, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal do Bom Jardim -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura do Bom Jardim -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1044, de 11 de novembro de 2019 (LOA 2020). 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 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 e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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 DO BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Nome do(a) Gestor(a):

João Francisco de Lira, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Fabio José da Silva do contador responsável pelo município, 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.

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 .

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

e) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Podem ser observados neste Demonstrativo os seguintes valores:

- β R\$ 197.880,80 decorrentes de RPPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Fumap.
- β R\$ 1.285.253,76, decorrentes de RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- β R\$ 1.895,64, decorrentes de Pensão Alimentícia.
- β R\$ -1.071,22, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Sindicato.
- β R\$ 44.656,10, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Banco do Brasil, Bradesco e Caixa Econômica Federal.
- β R\$ 286.516,34 decorrentes de outros consignatários.
- β R\$ 1.470,96 decorrentes de depósitos e cauções.
- β R\$ 468,48 referente a restituições.

João Francisco de Lira
Prefeito

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

Bom Jardim, 25/03/2021