



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM  
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	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2018	87.552,59	0,00	50.704,12	32.528,47	0,00	0,00	4.320,00
EXERCÍCIO 2019	2.126.693,63	0,00	2.058.054,29	56.129,86	0,00	0,00	12.509,48
EXERCÍCIO 2020	0,00	3.072.895,09	0,00	0,00	0,00	0,00	3.072.895,09
Sub-total	2.214.246,22	3.072.895,09	2.108.758,41	88.658,33	0,00	0,00	3.089.724,57
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2017	483.917,04	0,00	324.642,10	159.274,94	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	1.514.749,47	0,00	709.506,13	801.660,71	0,00	0,00	3.582,63
EXERCÍCIO 2020	0,00	1.410.831,82	0,00	0,00	0,00	0,00	1.410.831,82
Sub-total	2.011.319,38	1.410.831,82	1.034.148,23	973.588,52	0,00	0,00	1.414.414,45
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	253.147,68	1.947.838,86	1.931.501,97	0,00	0,00	0,00	269.484,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.428.133,51	1.752.726,81	1.658.586,53	0,00	0,00	0,00	1.522.273,79
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	183.690,32	811.493,55	408.134,72	0,00	0,00	0,00	587.049,15
ISS	182.273,88	132.325,55	46.254,27	0,00	0,00	0,00	268.345,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	4.787,67	65.913,67	66.071,60	0,00	0,00	0,00	4.629,74
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.555,70	33.630,95	35.562,46	0,00	0,00	0,00	7.624,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	165.662,89	2.607.408,50	2.643.934,41	0,00	0,00	0,00	129.136,98
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	288.368,82	151.279,91	152.818,39	0,00	0,00	0,00	286.830,34
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	1.470,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.131,65	253,55	310,00	0,00	0,00	0,00	1.075,20
Sub-total	2.518.223,08	7.502.871,35	6.943.174,35	0,00	0,00	0,00	3.077.920,08



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**TRIBUNAL DE CONTAS**

**Resolução TC Nº 112, de 09 de dezembro de 2020**  
**ANEXO XXV**

ANEXO TC



**PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO FRANCISCO DE LIRA, FABIO JOSE DA SILVA, JOSEFA ELIZABETE DA SILVA, EZEQUIAS SOARES DE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5b4f5a07-293f-4718-b126-d4ec99d26f68

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>TOTAL</b>	6.743.788,68	11.986.598,26	10.086.080,99	1.062.246,85	0,00	0,00	7.582.059,10

\_\_\_\_\_  
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



3 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

##### Nome da Entidade:

Município 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:

O município de Bom Jardim-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:

O município do Bom Jardim -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 39.983 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). 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, 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 DO BOM JARDIM

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### **Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração 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 do Bom Jardim;

##### **Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal do Bom Jardim;
2. Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim (FMAS);
4. Fundo Municipal de Aposentadoria e Pensões do Bom Jardim (FUMAP).
5. Consórcio Público Intermunicipal do Agreste Pernambucano e Fronteiras (CONIAPE)

#### **Nome do Gestor:**

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

#### **Nome e CRC do contador 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:**

# PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 o

### NOTA EXPLICATIVA

A dívida fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

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 extraordinárias 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:

- β R\$ 269.484,57 decorrentes de RPPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Fumap.
- β R\$ 1.522.273,79, decorrentes de RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- β R\$ 587.049,15, decorrentes de IRRF.
- β R\$ 268.345,16, decorrentes de ISS
- β R\$ 4.629,74, decorrentes de Pensão Alimentícia.
- β R\$ 7.624,19, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Sindicato.
- β R\$ 129.136,98, 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\$ 286.830,34 decorrentes de outros consignatários.
- β R\$ 1.470,96 decorrentes de depósitos e cauções.
- β R\$ 1.075,20 referente a restituições.

\_\_\_\_\_  
**João Francisco de Lira**  
Prefeito

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

**Bom Jardim, 25/03/2021**