



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tc.pe/ep/validaDoc.seam> Código do documento: cdf663d2-9b81-41fc-ad68-64f6668c171e

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 2013	128.623,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.623,90
EXERCÍCIO 2015	25.537,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.537,83
EXERCÍCIO 2016	1.493.056,75	0,00	24.785,00	0,00	0,00	0,00	1.468.271,75
EXERCÍCIO 2017	662.852,73	0,00	54.524,52	4.320,00	0,00	0,00	604.008,21
EXERCÍCIO 2018	3.307.747,20	0,00	1.136.425,39	0,00	0,00	0,00	2.171.321,81
EXERCÍCIO 2019	8.757.024,47	0,00	7.509.215,32	8.184,99	0,00	0,00	1.239.624,16
EXERCÍCIO 2020	0,00	8.601.477,27	0,00	0,00	0,00	0,00	8.601.477,27
Sub-total	14.374.842,88	8.601.477,27	8.724.950,23	12.504,99	0,00	0,00	14.238.864,93
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	118.805,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.805,20
EXERCÍCIO 2017	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.450,00
EXERCÍCIO 2018	70.897,00	0,00	15.500,00	7.000,00	0,00	0,00	48.397,00
EXERCÍCIO 2019	871.680,83	0,00	282.193,10	24.206,98	0,00	0,00	565.280,75
EXERCÍCIO 2020	0,00	2.282.306,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2.282.306,35
Sub-total	1.066.833,03	2.282.306,35	297.693,10	31.206,98	0,00	0,00	3.020.239,30
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.238.676,90	3.383.928,54	3.182.958,87	0,00	0,00	0,00	1.439.646,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	216.008,16	1.028.468,33	1.007.541,49	0,00	0,00	0,00	236.935,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	695,73	20.551,03	22.284,30	0,00	0,00	0,00	-1.037,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	206.745,17	1.821.112,20	1.969.467,50	0,00	0,00	0,00	58.389,87
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	167.824,25	163.254,42	178.506,25	0,00	0,00	0,00	152.572,42
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	574.336,68	3.197.205,81	3.282.375,14	0,00	0,00	0,00	489.167,35
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.960,00	1.950,00	5.865,00	0,00	0,00	0,00	45,00
Sub-total	2.408.246,89	9.616.470,33	9.648.998,55	0,00	0,00	0,00	2.375.718,67



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC



PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: HILARIO PAULO DA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cdf663d2-9b81-41fc-ad68-64f6668e171e

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	17.849.922,80	20.500.253,95	18.671.641,88	43.711,97	0,00	0,00	19.634.822,90

HILÁRIO PAULO DA SILVA
PREFEITO CONSTITUCIONAL
681.528.504-97

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

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal do Brejo da Madre de Deus

CNPJ:

10.091.528/0001-77

Endereço da entidade:

Praça Vereador Abel de Freitas, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.170-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal do Brejo da Madre de Deus -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 Brejo da Madre de Deus - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 506, de 10 de dezembro 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.

Nome do Gestor:

Hilário Paulo da Silva, Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

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 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 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.

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:

- ℔ R\$ 1.439.646,57, decorrentes de saldo devedor junto ao RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens
- ℔ R\$ 236.935,00, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS.
- ℔ R\$ -1.037,54, decorrente de Pensão Alimentícia.

PREF. DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 de

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 58.389,87, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a PROSMED R\$ 56.094,24 e UNIMED R\$ 2.295,63.
- β R\$ 152.572,42, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a SINDIBREJO R\$ 45.766,04, SINDICATO ANUAL R\$ 102.610,20, SINDUPROM R\$ 2.423,82 e SINGMAG R\$ 1.772,36.
- β R\$ 489.167,35, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto a BANCO DO BRASIL R\$ 438.998,63, CRUZEIRO DO SUL R\$ 44.871,36 e BRADESCO R\$ 5.297,36.
- β R\$ 45,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao CARD SAÚDE.

Hilário Paulo da Silva
Prefeito

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

Brejo da Madre de Deus, 12/04/2021