

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Demonstrativo da Dívida Flutuante							
Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal)	431.939,22	5.820,01	123.072,34	308.866,88	0,00	0,00	5.820,01
Processados							
Ano 2018	6.356,13	0,00	0,00	6.356,13	0,00	0,00	0,00
Ano 2019	48.381,49	0,00	20.144,12	28.237,37	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	318.324,82	0,00	60.955,56	257.369,26	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	16.685,62	0,00	0,00	16.685,62	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	42.191,16	0,00	41.972,66	218,50	0,00	0,00	0,00
Ano 2023	0,00	5.820,01	0,00	0,00	0,00	0,00	5.820,01
Subtotal dos RPP	431.939,22	5.820,01	123.072,34	308.866,88	0,00	0,00	5.820,01
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	4.505.866,64	9.513.031,16	9.233.214,55	0,00	0,00	0,00	4.785.683,25
CONSIGNACOES	4.505.866,64	9.497.332,73	9.220.838,02	0,00	0,00	0,00	4.782.361,35
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	0,00	15.698,43	12.376,53	0,00	0,00	0,00	3.321,90
Total	4.937.805,86	9.518.851,17	9.356.286,89	308.866,88	0,00	0,00	4.791.503,26

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

DIRETOR - PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSE DA SILVA

CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2023**

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim

CNPJ:

05.782.177/0001-00

Endereço do órgão ou entidade:

Rua: QUITERIA NEVES nº – Bairro: SAO PEDRO – Cidade: BELO JARDIM – Pernambuco – CEP: 55.155-550

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Seu trabalho principal é a manutenção das ações e serviços vinculados ao pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas. A natureza de suas operações provém de receitas de contribuições, sendo estas orçamentárias e intraorçamentárias.

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 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.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2023**

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro
Cargo: Diretor Presidente
Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

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

Nome: Fábio José da Silva
CRC nº 027956/04
E-mail: fabio@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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:

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).



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2023

Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

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\$ 95.798,31, decorrentes de Retenções - decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente;
- R\$ 1.381.197,77 decorrentes de Retenções – imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor;
- R\$ 3.308.687,17, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor;

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

DIRETOR - PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSÉ DA SILVA

CONTADOR
CRC PE 027956/O-4



Rua Rua Quitéria Neves, 06 - Centro - 55.150-350 - Belo Jardim/ PE
CNPJ: 05.782.177/0001-00

Usuário: Wedna Alves

Chave de Autenticação 1636-0181-418

Página
1 / 1

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal)	103.707,27	0,00	37.718,11	65.989,16	0,00	0,00	0,00
Processados							
Ano 2019	30.597,83	0,00	0,00	30.597,83	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	73.109,44	0,00	37.718,11	35.391,33	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPP	103.707,27	0,00	37.718,11	65.989,16	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	151.719,64	252.810,41	247.552,75	0,00	0,00	0,00	156.977,30
CONSIGNACOES	151.719,64	252.810,41	247.552,75	0,00	0,00	0,00	156.977,30
Total	255.426,91	252.810,41	285.270,86	65.989,16	0,00	0,00	156.977,30

DIRETOR - PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://eic.icep.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6a2152a7-aa40-434d-9b53-20712823c47f



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2023

Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim

CNPJ:

05.782.177/0001-00

Endereço do órgão ou entidade:

Rua: QUITERIA NEVES nº – Bairro: SAO PEDRO – Cidade: BELO JARDIM – Pernambuco – CEP: 55.155-550

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belo Jardim é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.30-2-00 - Seguridade social obrigatória

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Este RPPS possui como atividade principal a “Seguridade social obrigatória”. Seu trabalho principal é a manutenção das ações e serviços vinculados ao pagamento dos proventos de aposentados e pensionistas. A natureza de suas operações provém de receitas de contribuições, sendo estas orçamentárias e intraorçamentárias..

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.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2023

Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

Cargo: Diretor Presidente

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

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

Nome: Fábio José da Silva

CRC nº 027956/04

E-mail: fabio@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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:

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.



**INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM
FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2023**

Município Belo Jardim – PE

**NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**

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\$ 1.075,30, decorrentes de Retenções – imposto sobre a renda retido na fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor:
- R\$ 155.902,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO
DIRETOR - PRESIDENTE
CPF: 025.796.204-27

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE 027956/O-4

