

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)	5.820,01	5.074,83	5.820,01	0,00	0,00	0,00	5.074,83
Processados							
Ano 2023	5.820,01	0,00	5.820,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2024	0,00	5.074,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5.074,83
Subtotal dos RPP	5.820,01	5.074,83	5.820,01	0,00	0,00	0,00	5.074,83
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal)	4.785.683,25	6.477.579,74	6.813.584,08	0,00	0,00	0,00	4.449.678,91
CONSIGNACOES	4.782.361,35	6.477.579,74	6.813.584,08	0,00	0,00	0,00	4.446.357,01
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	3.321,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.321,90
Total	4.791.503,26	6.482.654,57	6.819.404,09	0,00	0,00	0,00	4.454.753,74

WEDNA ALVES SILVA

Contadora
CRC PE 032589/O-4

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

Secretaria de Gestão Pública
CPF: 025.796.204-27

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM FUNDO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2024
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 da 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 da 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 nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro
Cargo: Diretor Presidente

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM FUNDO FINANCEIRO - EXERCÍCIO DE 2024
Município Belo Jardim – PE

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

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

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

Nome: Wedna Alves Silva CRC nº 032589/O-4 E-mail: Wedna@naap.com.br
--

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.
--

c) 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.

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

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM FUNDO FINANCEIRO - EXERCICIO DE 2024
Município Belo Jardim – PE

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

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

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 95.863,23 decorrentes de CONTRIBUIÇÃO AO RGPS
- R\$. 1.183.746,94, decorrentes de IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF
- R\$. 3.633,63 decorrentes de ISS
- R\$. 36.482,57, decorrentes de PENSÃO ALIMENTÍCIA
- R\$. 2.202.419,53 decorrentes de LANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA
- R\$. 76.359,37 decorrentes de RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES
- R\$. 661.711,10 decorrentes de RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS
- R\$. 186.140,64 decorrentes de OUTROS CONSIGNATARIOS
- R\$. 3.321,90 decorrentes de OUTROS DEPOSITOS

WEDNA ALVES SILVA

Contadora
CRC PE 032589/O-4

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

Secretaria de Gestão Pública
CPF: 025.796.204-27

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPP	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	156.977,30	333.382,26	264.973,22	0,00	0,00	0,00	225.386,34
CONSIGNACOES	156.977,30	333.382,26	264.973,22	0,00	0,00	0,00	225.386,34
Total	156.977,30	333.382,26	264.973,22	0,00	0,00	0,00	225.386,34

WEDNA ALVES SILVA

Contadora
CRC PE 032589/O-4

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

Secretaria de Gestão Pública
CPF: 025.796.204-27

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2024
Município Belo Jardim – PE

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DIVÍDA 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 da 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 da 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 nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Adelmo Cordeiro de Lucena Monteiro
Cargo: Diretor Presidente

INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES PÚBLICOS DE BELO JARDIM FUNDO PREVIDENCIÁRIO - EXERCÍCIO DE 2024
Município Belo Jardim – PE

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

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

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

Nome: Wedna Alves Silva CRC nº 032589/O-4 E-mail: Wedna@naap.com.br
--

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases 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.
--

c) 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 2024
Município Belo Jardim – PE

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

d) 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:

	225.386,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.210,63
PENSAO ALIMENTICIA	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	75.175,35
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.375,51
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	87.698,73
OUTROS CONSIGNATARIOS	52.926,12

WEDNA ALVES SILVA

Contadora
CRC PE 032589/O-4

ADELMO CORDEIRO DE LUCENA MONTEIRO

Secretaria de Gestão Pública
CPF: 025.796.204-27