



Fundo Municipal de Educacao de Vertente do Lério - 2022

Rua Capitao Luiz de Franca, 13 - Centro
Vertente do Lério/PE - CEP: 55760-000
CNPJ Nº: 31.055,800/0001-33 Telefone: (81) 36347156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente
Assinatura: https://www.cei.cei.pe.gov.br/assinatura/assinatura.aspx?Codigo=150132a6

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	526.603,10	55.137,32	0,00	274.664,32	0,00	0,00	307.071,10
Subtotal dos restos processados	526.603,10	53.097,12	0,00	274.664,32	0,00	0,00	305.939,90
Processados 2020	526.603,10	0,00	0,00	274.664,32	0,00	0,00	251.933,78
Processados 2022	0,00	53.097,12	0,00	0,00	0,00	0,00	53.991,12
Subtotal dos restos não-processados	0,00	2.040,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,20
Não-Processados 2022	0,00	2.040,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2.040,20
Subtotal dos Depósitos	- 1.607,97	1.607.051,45	1.606.306,99	0,00	0,00	0,00	- 663,51
FME - EMPRESTIMO BB	0,00	338.865,89	338.865,89	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - EMPRESTIMO BRADESCO	0,00	44.799,16	44.799,17	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - EMPRESTIMO CAIXA	0,00	49.065,03	49.065,03	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - INSS	- 1.655,72	233.653,93	229.366,42	0,00	0,00	0,00	2.331,79
FME - INSS PRESTADOR	0,00	8.502,74	8.502,74	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - IPVEL	0,00	685.271,02	685.271,02	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - IRRF	0,00	175.096,34	178.639,38	0,00	0,00	0,00	- 3.543,04
FME - ISS	47,75	13.482,30	13.482,30	0,00	0,00	0,00	47,75
FME - PENSÃO ALIMENTÍCA	0,00	1.090,80	1.090,80	0,00	0,00	0,00	0,00
FME - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	15.554,65	410,16	0,00	0,00	0,00	15.144,49
FME - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	15.144,49	0,00	0,00	0,00	- 15.144,49
FME - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	20.430,48	39.044,52	0,00	0,00	0,00	- 18.614,04
FME - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	18.614,04	0,00	0,00	0,00	0,00	18.614,04
FME - SINDICATO DOS PROFESSORES	0,00	2.625,07	2.625,07	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	524.995,13	1.662.188,77	1.606.306,99	274.664,32	0,00	0,00	306.212,59



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educacao de Vertente do Lério
CNPJ: 31.055.800/0001-33

a.2. Domicílio da entidade

Rua Capitaó Luiz de Franca, 13
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Silvaneide Maria Silva de Lima
Cargo: Secretária do Fundo
Período de Gestão: 04/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristovam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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





Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Educação de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 305.035,90. Houve uma queda de R\$ 221.567,20 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 526.603,10.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 2.040,20. Houve um aumento de R\$ 2.040,20 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 0,00. O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 307.076,10

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ -863,51. Houve um aumento de R\$ 744,46 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ -1.607,97.

SILVANEIDE MARIA SILVA DE LIMA
Secretário

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0





Fundo de Desenvolvimento Municipal de Vertente do Lério - 2022

Pc Severino Barbosa de Sales, 40 - Centro
Vertente do Lério/PE - CEP: 55760-000
CNPJ Nº: 18.002.491/0001-75 Telefone: (81) 36347156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente em 09/05/2022 às 10:05:11 por RENATO LIMA DE SALES
Assessoria Contábil e Financeira - Vertente do Lério/PE
Acesse em: <https://pcc.cec.pe.gov.br/ppm/verificadorAssinatura.aspx?CodigoDocumento=64a683e1-9ab3-49da-914d-db5f15c132a6>

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	260.106,38	0,00	26.010,67	0,00	0,00	0,00	234.095,71
Subtotal dos restos processados	3.562,93	0,00	3.562,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2021	3.562,93	0,00	3.562,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos restos não-processados	256.543,45	0,00	22.447,74	0,00	0,00	0,00	234.095,71
Não-Processados 2019	145.407,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.407,35
Não-Processados 2020	71.444,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.444,82
Não-Processados 2021	39.691,28	0,00	22.447,74	0,00	0,00	0,00	17.243,54
Subtotal dos Depósitos	- 10,00	1.912,90	1.912,90	0,00	0,00	0,00	1.902,90
FDM - INSS PRESTADOR	- 10,00	1.449,28	1.449,28	0,00	0,00	0,00	1.439,28
FDM - IRRF	1.161,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161,86
FDM - ISS	- 1.161,86	463,62	463,62	0,00	0,00	0,00	- 1.161,86
TOTAL	260.096,38	1.912,90	27.923,57	0,00	0,00	0,00	234.083,71



Nota Explicativa Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo de Desenvolvimento Municipal de Vertente do Lério
CNPJ: 18.002.491/0001-75

a.2. Domicílio da entidade

Pc Severino Barbosa de Sales, 40
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Elisangela de Sousa Diniz
Cargo: Secretária do Fundo
Período de Gestão: 04/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristovam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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 e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de





NotaExplicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo de Desenvolvimento Municipal de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 0,00. Houve uma queda de R\$ 3.562,93 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 3.562,93.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 234.095,71. Houve uma queda de R\$ 22.447,74 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 256.543,45. O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 234.095,71

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ -10,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2021.

ELISANGELA DE SOUSA DINIZ
Secretário

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador

CRC-PE nº 025898/O-0





Fundo Municipal de Assistencia Social de Vertente do Lério - 2022

Rua Maria Salome Batista de Sousa, 142 - Centro
Vertente do Lério/PE - CEP: 55760-000
CNPJ Nº: 09.462.753/0001-93 Telefone: (81) 36347156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº 4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente em: 11/08/2022 15:51:15
Assessoria: https://www.pec.cei.br/pe/p04ppp/vai/whoc/sest/001/gov/assessoria/04a683e1-9ab3-49da-914d-db5f15c132a6

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	60.811,91	6.740,92	900,00	59.911,91	0,00	0,00	6.441,92
Subtotal dos restos processados	60.811,91	6.740,92	900,00	59.911,91	0,00	0,00	6.441,92
Processados 2016	59.911,91	0,00	0,00	59.911,91	0,00	0,00	0,00
Processados 2021	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2022	0,00	6.740,92	0,00	0,00	0,00	0,00	6.441,92
Subtotal dos restos não-processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Depósitos	10.120,39	28.016,79	27.857,38	0,00	0,00	0,00	10.778,80
FMAS - INSS PESSOAL	10.013,19	14.976,02	14.806,61	0,00	0,00	0,00	10.879,60
FMAS - IPVEL	0,00	2.232,16	2.232,16	0,00	0,00	0,00	0,00
FMAS - IRRF	7,20	5.683,19	3.142,18	0,00	0,00	0,00	2.448,21
FMAS - ISS	100,00	3.385,25	5.936,26	0,00	0,00	0,00	- 2.451,01
FMAS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	1.740,17	1.740,17	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	70.932,30	34.757,71	28.757,38	59.911,91	0,00	0,00	17.021,72



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério
CNPJ: 09.462.753/0001-93

a.2. Domicílio da entidade

Rua Maria Salome Batista de Sousa, 142
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Tássio de Oliveira Saraiva
Cargo: Secretária do Fundo
Período de Gestão: 04/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristovam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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





Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Assistência Social de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 6.740,92. Houve uma queda de R\$ 54.070,99 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 60.811,91.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2021.

O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 6.740,92

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ 10.279,80. Houve um aumento de R\$ 159,41 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 10.120,39.

TÁSSIO DE OLIVEIRA SARAIVA
Secretário

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0





Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério - 2022

Rua Capitão Luis de Frana, s/n - Centro
Vertente do Lério/PE - CEP: 55760-000
CNPJ Nº: 08.986.213/0001-46 Telefone: (81) 36347156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente por RENATO LIMA DE SALES
Assinatura Digital em https://brasil.gov.br/ppp/validar/oc:seam/Codigo do documento: 64a683e1-9ab3-49da-914d-db5f15c132a6

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos restos processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos restos não-processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos Depósitos	4,95	9.557,05	9.562,74	0,00	0,00	0,00	0,00
FMCA - Depósitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FMCA - INSS	4,95	6.756,90	6.762,59	0,00	0,00	0,00	0,00
FMCA - ISS	0,00	2,65	2,65	0,00	0,00	0,00	0,00
FMCA - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	2.797,50	2.797,50	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4,95	9.557,05	9.562,74	0,00	0,00	0,00	0,00



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério
CNPJ: 08.986.213/0001-46

a.2. Domicílio da entidade

Rua Capitão Luis de Frana, s/n
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Fábio da Silva França
Cargo: Secretário do Fundo
Período de Gestão: 02/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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





Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas
Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis
Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas
Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2021.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 0,00. Não houve mudanças em relação ao exercício de 2021.

O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 0,00

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ -0,74. Houve uma queda de R\$ 5,69 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 4,95.

FÁBIO DA SILVA FRANÇA
Secretário

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0





Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério - 2022

Pc Severino Barbosa de Sales, 40 - Centro
Vertente do Lério/PE - CEP: 55760-000
CNPJ Nº: 69.902.112/0001-34 Telefone: (81) 36347156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente em: https://www.tce.pe.gov.br/portal/validarAssinatura/validarAssinatura.aspx?secao=Cadastro de Documentos: 44a083e1-2a1e-49da-91d1-4d4e5115c132

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	156.562,51	273.521,80	4.570,00	88.632,32	0,00	0,00	336,88,99
Subtotal dos restos processados	75.446,68	273.521,80	4.570,00	70.876,68	0,00	0,00	273,52,80
Processados 2016	70.876,68	0,00	0,00	70.876,68	0,00	0,00	70,87,68
Processados 2021	4.570,00	0,00	4.570,00	0,00	0,00	0,00	4,57,00
Processados 2022	0,00	273.521,80	0,00	0,00	0,00	0,00	273,52,80
Subtotal dos restos não-processados	81.115,83	0,00	0,00	17.755,64	0,00	0,00	63,66,19
Não-Processados 2016	14.941,81	0,00	0,00	14.941,81	0,00	0,00	14,94,81
Não-Processados 2017	2.813,83	0,00	0,00	2.813,83	0,00	0,00	2,81,38
Não-Processados 2018	62.262,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,26,49
Não-Processados 2021	1.097,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,09,70
Subtotal dos Depósitos	5.875,34	636.653,21	637.188,17	0,00	0,00	0,00	5,87,38
FMS - ASSOCIAÇÃO ACS	0,00	14.331,52	14.331,52	0,00	0,00	0,00	14,33,52
FMS - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	11.080,52	10.789,74	0,00	0,00	0,00	11,08,78
FMS - EMPRESTIMO BB	0,00	23.321,11	23.321,11	0,00	0,00	0,00	23,32,11
FMS - EMPRESTIMO BRADESCO	0,00	17.473,72	17.473,72	0,00	0,00	0,00	17,47,37
FMS - EMPRESTIMO CAIXA	2.815,39	53.792,74	56.608,13	0,00	0,00	0,00	2,81,53
FMS - INSS PESSOAL	0,00	151.742,16	150.499,82	0,00	0,00	0,00	151,74,34
FMS - INSS PRESTADOR	2.924,90	19.844,77	19.127,46	0,00	0,00	0,00	3,04,21
FMS - IPVEL	0,00	234.161,86	234.161,86	0,00	0,00	0,00	234,16,86
FMS - IRRF	135,00	67.535,76	67.505,76	0,00	0,00	0,00	135,00
FMS - ISS	0,05	19.776,15	19.776,15	0,00	0,00	0,00	19,77,05
FMS - PENSÃO ALIMENTÍCA	0,00	1.166,70	1.337,50	0,00	0,00	0,00	1,16,80
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	12.542,20	12.371,40	0,00	0,00	0,00	12,54,20
FMS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	9.884,00	9.884,00	0,00	0,00	0,00	9,88,00
TOTAL	162.437,85	910.175,01	641.758,17	88.632,32	0,00	0,00	342,22,37



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saude de Vertente do Lério
CNPJ: 69.902.112/0001-34

a.2. Domicílio da entidade

Pc Severino Barbosa de Sales, 40
Centro, Vertente do Lério – PE
CEP: 55760-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Denize Marques da Rocha
Cargo: Secretária do Fundo
Período de Gestão: 04/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: José Cristovam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª 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





Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Vertente do Lério

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 273.521,80. Houve um aumento de R\$ 198.075,12 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 75.446,68.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 63.360,19. Houve uma queda de R\$ 17.755,64 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 81.115,83. O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 336.881,99

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ 5.340,38. Houve uma queda de R\$ 534,96 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 5.875,34.

DENIZE MARQUES DA ROCHA
Secretária

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0

