

# Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

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)	1.394.563,76	4.236.900,24	121.942,01	0,00	0,00	0,00	5.509.521,99
Subtotal dos restos processados	1.008.156,54	2.382.543,61	121.942,01	0,00	0,00	0,00	3.268.758,14
Processados 2020	129.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.808,00
Processados 2021	21.601,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.601,49
Processados 2022	856.747,05	0,00	121.942,01	0,00	0,00	0,00	734.805,04
Processados 2023	0,00	2.382.543,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2.382.543,61
Subtotal dos restos não-processados	386.407,22	1.854.356,63	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240.763,85
Não-Processados 2021	240.575,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.575,70
Não-Processados 2022	145.831,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.831,52
Não-Processados 2023	0,00	1.854.356,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854.356,63
Subtotal dos Depósitos	356.128,11	2.925.596,87	2.320.145,56	0,00	0,00	0,00	961.579,42
FME - ACERTO DE SALÁRIO-DÉBITO	1.613,16	8.014,54	6.278,32	0,00	0,00	0,00	3.349,38
FME - AGUARDI	2.079,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.079,64
FME - EMPRESTIMO BRADESCO	4.751,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.751,04
FME - EMPRESTIMO CEF	201.399,00	877.404,98	717.384,08	0,00	0,00	0,00	361.419,90
FME - INSS PRESTADOR	- 24.224,92	589,60	0,00	0,00	0,00	0,00	- 23.635,32
FME - INSS SERVIDOR	84.971,58	182.631,18	167.022,81	0,00	0,00	0,00	100.579,95
FME - IRRF	1.217.581,48	730.436,83	59.035,37	0,00	0,00	0,00	1.888.982,94
FME - ISS	32.363,73	5.356,75	0,00	0,00	0,00	0,00	37.720,48
FME - ITAMARACAPREV	- 1.189.187,96	993.630,83	1.322.175,62	0,00	0,00	0,00	- 1.517.732,75
FME - ITAMARACAPREV - ANTES2009	- 2.710,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2.710,82
FME - ODONTOGROUP	- 4.676,22	1.272,11	383,96	0,00	0,00	0,00	- 3.788,07
FME - PENSÃO ALIMENTICIA	136,50	1.092,00	819,00	0,00	0,00	0,00	409,50
FME - SALÁRIO FAMILIA INSS - FOLHA	- 48,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 48,62
FME - SINDSPMI	20.589,14	88.055,96	17.047,58	0,00	0,00	0,00	91.597,52
FME - VALE-TRANSPORTE	11.491,38	37.112,09	29.998,82	0,00	0,00	0,00	18.604,65



# Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá - 2023

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n - Baixa Verde  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 31.070.228/0001-81 Telefone:

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

TOTAL	1.750.691,87	7.162.497,11	2.442.087,57	0,00	0,00	0,00	6.471.101,41
-------	--------------	--------------	--------------	------	------	------	--------------

**MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE**  
SECRETARIO  
CPF 890100354-68

**JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR**  
CONTADOR  
CRC 022047/O-3



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Educação de Ilha de Itamaracá CNPJ: 31.070.228/0001-81

#### a.2. Domicílio da entidade

Praça Cel. Rufino Gonçalves, s/n  
Baixa Verde, Ilha de Itamaracá – PE  
CEP: 53900-000

#### a.3. Dados do gestor

MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE  
Cargo: SECRETARIO  
CPF: 890100354-68

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

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
CRC: 022047/O-3

### 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 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 Ilha de Itamaracá

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

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



### c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 3.268.758,14. Houve um aumento de R\$ 2.260.601,60 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.008.156,54.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 2.240.763,85. Houve um aumento de R\$ 1.854.356,63 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 386.407,22.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 5.509.521,99

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 961.579,42. Houve um aumento de R\$ 605.451,31 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 356.128,11.

**MARCOS PAULO BARROS DE ANDRADE**  
SECRETARIO, CPF 890100354-68

**JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c

# Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

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)	2.012.516,06	589.487,86	19.282,27	0,00	0,00	0,00	2.582.721,65
Subtotal dos restos processados	654.327,87	135.248,62	19.282,27	0,00	0,00	0,00	770.294,22
Processados 2018	16.748,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.748,95
Processados 2019	435.270,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435.270,65
Processados 2020	58.253,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.253,91
Processados 2021	120.147,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.147,96
Processados 2022	23.906,40	0,00	19.282,27	0,00	0,00	0,00	4.624,13
Processados 2023	0,00	135.248,62	0,00	0,00	0,00	0,00	135.248,62
Subtotal dos restos não-processados	1.358.188,19	454.239,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.812.427,43
Não-Processados 2019	215.434,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.434,05
Não-Processados 2021	19.983,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.983,27
Não-Processados 2022	1.122.770,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122.770,87
Não-Processados 2023	0,00	454.239,24	0,00	0,00	0,00	0,00	454.239,24
Subtotal dos Depósitos	652.265,31	210.301,99	0,00	0,00	0,00	0,00	862.567,30
FMAS - AUXILIO NATALIDADE PAGO A RECUPERAR	- 2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 2.500,00
FMAS - CONTRIBUICAO AO RGPS	230.508,52	107.406,75	0,00	0,00	0,00	0,00	337.915,27
FMAS - CONTRIBUICAO RPPS - ITAMARACAPREV FMA	10.648,39	11.294,67	0,00	0,00	0,00	0,00	21.943,06
FMAS - EMPRÉSTIMO BRADESCO FMAS	- 169,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 169,79
FMAS - EMPRESTIMO CEF FMAS	9.353,45	4.208,82	0,00	0,00	0,00	0,00	13.562,27
FMAS - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	58.520,25	22.345,02	0,00	0,00	0,00	0,00	80.865,27
FMAS - ISS FONTE - FMAS	1.808,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.808,98
FMAS - ITAMARACAPREV FF	2.614,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.614,44
FMAS - ITAMARACAPREV FP	1.861,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.861,28
FMAS - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	96.435,84	62.952,26	0,00	0,00	0,00	0,00	159.388,10
FMAS - PREFEITURA DE ITAMARACA - TRANSFERENCIA FMAS	1.210,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210,35
FMAS - SALARIO FAMILIA INSS FMAS	1.042,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,35
FMAS - SALARIO MATERNIDADE INSS FMAS	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
FMAS - SINDICATOS - FMAS	403,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,64

Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/validador/validador.seam?codigo\\_documento=4c2501ac-2171-4a0b-816c-18f324b8d32c](https://tce.ce.gov.br/validador/validador.seam?codigo_documento=4c2501ac-2171-4a0b-816c-18f324b8d32c)

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, SORCONP - Sistema Informativo de Orçamento e Contabilidade Pública, systemainformatica.com.br/siorconp



# Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 12.208.309/0001-50 Telefone:

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

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	
FMAS - SINDSPMI - FMAS	2.295,59	1.051,07	0,00	0,00	0,00	0,00	3.346,66
FMAS - TRANSFERENCIA PARA O FMAS - PMI	226.236,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	226.236,87
FMAS - VALE-TRANSPORTE	4.495,15	1.043,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.538,55
<b>TOTAL</b>	<b>2.664.781,37</b>	<b>799.789,85</b>	<b>19.282,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.445.288,95</b>

\_\_\_\_\_  
**JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR**  
CONTADOR  
CRC 022047/O-3

\_\_\_\_\_  
**ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA**  
SECRETÁRIA  
CPF 04698635446



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://steec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Assistência Social de Ilha de Itamaracá CNPJ: 12.208.309/0001-50

#### a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra,  
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE  
CEP: 53900-000

#### a.3. Dados do gestor

ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA  
Cargo: SECRETÁRIA  
CPF: 04698635446

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

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
CRC: 022047/O-3

### 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 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 Ilha de Itamaracá

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

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



### c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 770.294,22. Houve um aumento de R\$ 115.966,35 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 654.327,87.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 1.812.427,43. Houve um aumento de R\$ 454.239,24 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.358.188,19.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 2.582.721,65

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 862.567,30. Houve um aumento de R\$ 210.301,99 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 652.265,31.

**ANDRÉIA BEZERRA DA SILVA**  
SECRETÁRIA, CPF 04698635446

**JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c



# Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone: (81) 35441336

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

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)	6.076.478,24	5.222.736,53	761.457,49	0,00	0,00	0,00	10.537.757,28
Subtotal dos restos processados	3.839.071,20	1.325.816,18	651.499,47	0,00	0,00	0,00	4.513.387,91
Processados 2018	1.020.964,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020.964,63
Processados 2019	976.286,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976.286,51
Processados 2020	892.714,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892.714,61
Processados 2021	6.821,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.821,00
Processados 2022	942.284,45	0,00	651.499,47	0,00	0,00	0,00	290.784,98
Processados 2023	0,00	1.325.816,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325.816,18
Subtotal dos restos não-processados	2.237.407,04	3.896.920,35	109.958,02	0,00	0,00	0,00	6.024.369,37
Não-Processados 2019	1.758.893,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.758.893,48
Não-Processados 2021	130.780,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.780,26
Não-Processados 2022	347.733,30	0,00	109.958,02	0,00	0,00	0,00	237.775,28
Não-Processados 2023	0,00	3.896.920,35	0,00	0,00	0,00	0,00	3.896.920,35
Subtotal dos Depósitos	2.112.561,80	2.205.758,52	1.316.243,48	0,00	0,00	0,00	3.002.076,84
FMS - ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	10.569,82	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.169,82
FMS - CONTRIBUICAO RPPS - ITAMARACAPREV FMS	324.684,09	505.649,14	433.863,08	0,00	0,00	0,00	396.470,15
FMS - EMPRESTIMO BRADESCO FMS	25.826,69	828,00	1.380,00	0,00	0,00	0,00	25.274,69
FMS - EMPRESTIMO CEF FMS	669.955,72	610.690,72	498.599,93	0,00	0,00	0,00	782.046,51
FMS - FALTAS	4.359,87	1.384,40	0,00	0,00	0,00	0,00	5.744,27
FMS - FORNECEDORES A PAGAR FMS	- 3.768,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.768,16
FMS - INSS CONTRIBUICAO EMPRESA/PRESTADO SERVICOS FMS	1.389.804,20	592.057,16	660,00	0,00	0,00	0,00	1.981.201,36
FMS - INSS CONTRIBUICAO SERVIDOR FMS	- 573.498,40	0,00	66.900,38	0,00	0,00	0,00	- 640.398,78
FMS - IR RETIDO NA FONTE - FMS	731.958,90	397.788,61	112.794,03	0,00	0,00	0,00	1.016.953,48
FMS - ISS RETIDO NA FONTE - FMS	6.817,89	4.528,67	5.004,67	0,00	0,00	0,00	6.341,89
FMS - ITAMARACAPREV - FF	- 20.523,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 20.523,34
FMS - ITAMARACAPREV - FP	87.729,12	0,00	67.022,55	0,00	0,00	0,00	20.706,57
FMS - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3.422,28	1.378,91	0,00	0,00	0,00	0,00	4.801,19
FMS - PENSAO ALIMENTICIA	- 1.010,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 1.010,27
FMS - PENSAO ALIMENTICIA - FMS	38.104,51	11.401,01	0,00	0,00	0,00	0,00	49.505,52



# Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá - 2023

Av. João Pessoa Guerra, pe - Pilar  
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000  
CNPJ Nº: 13.101.674/0001-24 Telefone: (81) 35441336

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023

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	
FMS - PREFEITURA DE ITAMARACA TRANSFERENCIA FMS	- 16.766,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 16.766,39
FMS - RESTOS A PAGAR 2018 - FMAS	19.650,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.650,75
FMS - RESTOS A PAGAR 2018 - FMS	- 19.650,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 19.650,75
FMS - SALARIO FAMILIA INSS FMS	- 10.188,80	0,00	39.241,92	0,00	0,00	0,00	- 49.430,72
FMS - SALARIO FAMILIA ITAMARACAPREV FMS	0,00	0,00	1.076,76	0,00	0,00	0,00	- 1.076,76
FMS - SALARIO MATERNIDADE INSS FMS	4.178,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.178,80
FMS - SINDICATOS - FMS	31.136,48	128,20	0,00	0,00	0,00	0,00	31.264,68
FMS - SINDSPMI	37.836,56	71.593,27	84.364,07	0,00	0,00	0,00	25.065,76
FMS - TRANSFERENCIA PARA O FMS - PMI	- 644.100,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 644.100,72
FMS - VALE-TRANSPORTE	16.032,95	5.730,43	5.336,09	0,00	0,00	0,00	16.427,29
<b>TOTAL</b>	<b>8.189.040,04</b>	<b>7.428.495,05</b>	<b>2.077.700,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.539.834,12</b>

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
CONTADOR  
CRC 022047/O-3

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS  
SECRETÁRIA  
CPF 809629714-72



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Ilha de Itamaracá CNPJ: 13.101.674/0001-24

#### a.2. Domicílio da entidade

Av. João Pessoa Guerra, pe  
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE  
CEP: 53900-000

#### a.3. Dados do gestor

GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS  
Cargo: SECRETÁRIA  
CPF: 809629714-72

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

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
CRC: 022047/O-3

### 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 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 Ilha de Itamaracá

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

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



### c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 4.513.387,91. Houve um aumento de R\$ 674.316,71 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.839.071,20.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 6.024.369,37. Houve um aumento de R\$ 3.786.962,33 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.237.407,04.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 10.537.757,28

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 3.002.076,84. Houve um aumento de R\$ 889.515,04 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.112.561,80.

**GLADYS ACCIOLY DE MENEZES DE BARROS**  
SECRETÁRIA, CPF 809629714-72

**JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR**  
CONTADOR, CRC 022047/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-187324b8d32c

# INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:14 - INST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO F

Exercício de 2023



Página 1

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-f87324b8d32c

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 2017	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
EXERCÍCIO 2018	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
EXERCÍCIO 2019	30.380,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.380,11
EXERCÍCIO 2020	2.823,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823,32
EXERCÍCIO 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
Sub-total	86.703,43	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	88.303,43
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2022	48.128,71	0,00	40.607,46	0,00	0,00	1.600,00	5.921,25
EXERCÍCIO 2023	0,00	36.454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.454,00
Sub-total	48.128,71	36.454,00	40.607,46	0,00	0,00	1.600,00	42.375,25
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.338.879,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.338.879,33
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	38.394,14	4.516,56	5.344,96	0,00	0,00	0,00	37.565,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	655.808,70	727.583,31	670.636,07	0,00	0,00	0,00	712.755,94
ISS	1.012,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.012,33
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.722,18	1.708,80	1.708,80	0,00	0,00	0,00	2.722,18
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	660,35	99.019,51	99.019,51	0,00	0,00	0,00	660,35
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-39.308,79	1.329.564,90	1.329.564,90	0,00	0,00	0,00	-39.308,79
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	15.824,30	78,28	0,00	0,00	0,00	0,00	15.902,58
Sub-total	2.013.992,54	2.162.471,36	2.106.274,24	0,00	0,00	0,00	2.070.189,66
<b>T O T A L</b>	<b>2.148.824,68</b>	<b>2.198.925,36</b>	<b>2.146.881,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.600,00</b>	<b>2.200.868,34</b>

\*  
\*

# INST PREV DOS SERVIDORES PUBLICOS DA ILHA DE ITAMARACA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante  
Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:15 - NST.PREV.DOS SERV.PUB.DA ILHA DE ITAMARA- FUNDO P



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	5.028,38	4.110,26	0,00	0,00	0,00	918,12
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	1.554,08	1.405,49	0,00	0,00	0,00	148,59
Sub-total	0,00	6.582,46	5.515,75	0,00	0,00	0,00	1.066,71
<b>TOTAL</b>	0,00	6.582,46	5.515,75	0,00	0,00	0,00	1.066,71

Documento Assinado Digitalmente por: PAULO BATISTA ANDRADE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR  
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4c236fac-212f-4a0b-8f6c-f87324b8d32c