

# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2023

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## 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)	162.723,92	94.239,11	68.098,86	0,00	0,00	0,00	188.864,17
Subtotal dos restos processados	52.057,65	74.206,06	51.598,86	0,00	0,00	0,00	74.664,85
Processados 2021	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Processados 2022	51.907,65	0,00	51.598,86	0,00	0,00	0,00	308,79
Processados 2023	0,00	74.206,06	0,00	0,00	0,00	0,00	74.206,06
Subtotal dos restos não-processados	110.666,27	20.033,05	16.500,00	0,00	0,00	0,00	114.199,32
Não-Processados 2021	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Não-Processados 2022	110.516,27	0,00	16.500,00	0,00	0,00	0,00	94.016,27
Não-Processados 2023	0,00	20.033,05	0,00	0,00	0,00	0,00	20.033,05
Subtotal dos Depósitos	423.951,95	484.003,52	382.314,63	0,00	0,00	0,00	525.640,84
FMAS - AESP ODONTO	0,00	278,60	238,80	0,00	0,00	0,00	39,80
FMAS - BLOQUEIO JUSTIÇA DO TRABALHO / TRT	153,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153,60
FMAS - CREDICESTA BANCO MASTER	2.138,07	28.975,93	28.135,89	0,00	0,00	0,00	2.978,11
FMAS - DESCONTO ANTECIPAÇÃO 13 S.	- 857,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 857,94
FMAS - DEV AUX REFE	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
FMAS - DEV. EMP. BRADESCO	140,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,14
FMAS - DEVOLUÇÃO AUXILIO REFEIÇÃO	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00
FMAS - DEVOLUÇÃO SALARIAL	22.068,59	4.218,11	0,00	0,00	0,00	0,00	26.286,70
FMAS - DEV. VR. VALE TRANSP	531,34	351,34	0,00	0,00	0,00	0,00	882,68
FMAS - EMPRÉSTIMO BANCO MASTER S/A	- 930,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 930,71
FMAS - EMPRÉSTIMO BMC	15.854,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.854,29
FMAS - EMPRÉSTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11.523,70	22.350,64	52.658,31	0,00	0,00	0,00	- 18.783,97
FMAS - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BRADESCO	33.506,88	50.245,55	46.879,14	0,00	0,00	0,00	36.873,29
FMAS - FARMACIA ITAPISSUMA	631,02	648,50	550,77	0,00	0,00	0,00	728,75
FMAS - FARMÁCIA SÃO GONÇALO	4.642,82	69,98	154,97	0,00	0,00	0,00	4.557,83
FMAS - IMPOSTO DE RENDA PESSOA FISICA	224.794,88	94.310,91	0,00	0,00	0,00	0,00	319.105,79
FMAS - IMPOSTO DE RENDA SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	31,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,21
FMAS - INSS DÉCIMO TERCEIRO	9.318,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.318,90



# Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma - 2023

R BARAO DE ITAPISSUMA , S/N - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 15.291.317/0001-00 Telefone: (81) 35481438

## 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	
SALÁRIO							
FMAS - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	27.899,55	177.788,09	160.990,97	0,00	0,00	0,00	44.696,67
FMAS - ISS Retido na Fonte	50.372,69	10.612,03	0,00	0,00	0,00	0,00	60.984,72
FMAS - ODONTO GROUP	359,56	455,76	453,60	0,00	0,00	0,00	361,72
FMAS - OUTRAS RESTITUIÇÕES	1.583,97	800,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2.384,93
FMAS - PENSÃO ALIMENTÍCIA	70,20	1.825,20	1.825,20	0,00	0,00	0,00	70,20
FMAS - RPPSMI	7.310,78	43.117,72	43.853,68	0,00	0,00	0,00	6.574,82
FMAS - SALÁRIO FAMILIA	- 2.895,50	26.053,76	25.961,88	0,00	0,00	0,00	- 2.803,62
FMAS - SINSEP-SINDICATO DOS SERVIDORES	2.077,04	2.689,17	2.704,92	0,00	0,00	0,00	2.061,29
FMAS - VALE GÁS	5.455,00	9.025,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	5.480,00
FMAS - VALE TRANSPORTE	7.931,87	10.186,27	8.906,50	0,00	0,00	0,00	9.211,64
TOTAL	586.675,87	578.242,63	450.413,49	0,00	0,00	0,00	714.505,01

Ediene Maria Tenório Santos  
Sec. de Ação e Serviço Social  
CPF 833.974.184-53

Ronaldo Alves de Oliveira  
Contador  
CRC 016677/O-0



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c245f426-437e-432d-8697-e4e36b601705

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal da Ação Social de Itapissuma CNPJ: 15.291.317/0001-00

#### a.2. Domicílio da entidade

R BARAO DE ITAPISSUMA, S/N  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

Ediene Maria Tenório Santos  
Cargo: Sec. de Ação e Serviço Social  
CPF: 833.974.184-53

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

Ronaldo Alves de Oliveira  
CRC: 016677/O-0

### 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 da Ação Social de Itapissuma

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

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ctce.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: c245f426-437e-432d-8697-e4e36b601705

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

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 74.664,85. Houve um aumento de R\$ 22.607,20 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 52.057,65.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 114.199,32. Houve um aumento de R\$ 3.533,05 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 110.666,27.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 188.864,17

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 525.640,84. Houve um aumento de R\$ 101.688,89 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 423.951,95.

**Ediene Maria Tenório Santos**

Sec. de Ação e Serviço Social, CPF 833.974.184-53

**Ronaldo Alves de Oliveira**

Contador, CRC 016677/O-0

# Instituto De Previdência Dos Servidores Municipais De Itapissuma - ITAPISSUMA-PREV - 2023

AV DAVID GUERRA DE ARAUJO, 136 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 06.017.837/0001-20 Telefone: (81) 35481336

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c245f426-437e-432d-8697-e4e36b601705

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)	6.086,81	1.318,14	2.143,94	0,00	0,00	0,00	5.261,01	
Subtotal dos restos processados	543,94	1.162,92	543,94	0,00	0,00	0,00	1.162,92	
Processados 2022	543,94	0,00	543,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
Processados 2023	0,00	1.162,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.162,92	
Subtotal dos restos não-processados	5.542,87	155,22	1.600,00	0,00	0,00	0,00	4.098,09	
Não-Processados 2022	5.542,87	0,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	3.942,87	
Não-Processados 2023	0,00	155,22	0,00	0,00	0,00	0,00	155,22	
Subtotal dos Depósitos	272.206,26	2.830.368,43	2.773.619,44	0,00	0,00	0,00	328.955,25	
ITAPREV - AGMISI	118,98	1.616,28	1.583,08	0,00	0,00	0,00	152,18	
ITAPREV - BANCO BRADESCO	66.980,55	945.154,96	948.050,79	0,00	0,00	0,00	64.084,72	
ITAPREV - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	3.460,16	766.418,32	693.570,83	0,00	0,00	0,00	76.307,65	
ITAPREV - CRED CESTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ITAPREV - CRED CESTA	0,00	13.777,96	11.033,81	0,00	0,00	0,00	2.744,15	
ITAPREV - Depósitos	2.394,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.394,76	
ITAPREV - INSS	33,00	1.914,00	1.754,50	0,00	0,00	0,00	192,50	
ITAPREV - IRRF	29.245,78	340,75	0,00	0,00	0,00	0,00	29.586,53	
ITAPREV - IRRF TRAB	167.227,02	1.023.864,44	1.048.550,15	0,00	0,00	0,00	142.541,31	
ITAPREV - ISS	2.664,68	958,36	0,00	0,00	0,00	0,00	3.623,04	
ITAPREV - ODONTO GROUP	79,33	928,32	924,06	0,00	0,00	0,00	83,59	
ITAPREV - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	772,96	159,39	0,00	0,00	0,00	613,57	
ITAPREV - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	520,80	280,43	0,00	0,00	0,00	240,37	
ITAPREV - SINSEPI	2,00	74.101,28	67.712,40	0,00	0,00	0,00	6.390,88	
<b>TOTAL</b>	<b>278.293,07</b>	<b>2.831.686,57</b>	<b>2.775.763,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334.216,26</b>	



# INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

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

### 1. INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>a.</b>	<b>Nome da Entidade:</b> Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
<b>b.</b>	<b>Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade:</b> O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificada através do código 112-0 “Autarquia Municipal”.
<b>c.</b>	<b>Domicílio da Entidade:</b> Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
<b>d.</b>	<b>Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:</b> O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal “a Seguridade Social Obrigatória”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1169/2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
<b>e.</b>	<b>Declaração de Conformidade com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Conjunta STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes às regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e estão aderentes as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: <b>SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS</b> Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.	
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com	

### 2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>a.</b>	<b>Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b>  Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante e Ativo Não Circulante. No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante e Passivo não Circulante. No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.
-----------	---

### 3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>a.</b>	<b>Referências cruzadas e notas explicativas:</b>  Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.  <b>Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 0482018 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</b>  <b>Nota 1) DEPÓSITOS:</b> O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 272.206,26. Houve inscrições na ordem de R\$ 2.830.368,43 e baixas na ordem de R\$ 2.773.619,44; restando um saldo em 31/12/2023 de R\$ 328.955,25.  <b>Nota 2) RESTOS A PAGAR:</b> Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 6.086,81. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 1.318,14 e baixa no valor de R\$ 2.143,94, restando um saldo a pagar em 31/12/2023 de R\$ 5.261,01.  <b>Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:</b> O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 543,94. Houve inscrição de R\$ 1.162,92 decorrentes das inscrições e liquidações e R\$ 543,94 das baixas por pagamento, resultando no saldo em 31/12/2023 de R\$ 1.162,92.  <b>Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:</b> O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 5.542,87. Houve inscrição no exercício num total de R\$ 155,22. Houve baixa por pagamento de R\$ 1.600,00, resultando no saldo em 31/12/2023 de R\$ 4.098,09. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.
-----------	--



4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
<b>b. Divulgações não financeiras:</b> Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
<b>c. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

\_\_\_\_\_  
SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE  
BARROS  
Diretora Executiva

\_\_\_\_\_  
LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS  
Contadora  
CRC PE Nº 013.156/O-9

# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2023

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## 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)	5.236.569,64	989.136,07	289.608,64	0,00	0,00	0,00	5.936.097,07
Subtotal dos restos processados	2.098.408,02	486.895,13	272.628,64	0,00	0,00	0,00	2.312.674,51
Processados 2015	1.148.387,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.148.387,17
Processados 2016	202.012,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.012,13
Processados 2017	14.688,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.688,61
Processados 2018	79.353,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.353,61
Processados 2019	264.797,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.797,18
Processados 2020	73.591,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.591,36
Processados 2021	5.291,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.291,70
Processados 2022	310.286,26	0,00	272.628,64	0,00	0,00	0,00	37.657,62
Processados 2023	0,00	486.895,13	0,00	0,00	0,00	0,00	486.895,13
Subtotal dos restos não-processados	3.138.161,62	502.240,94	16.980,00	0,00	0,00	0,00	3.623.422,56
Não-Processados 2015	686.414,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686.414,88
Não-Processados 2016	1.423.155,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.423.155,75
Não-Processados 2017	73.230,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.230,96
Não-Processados 2018	75.260,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.260,94
Não-Processados 2019	744.482,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744.482,08
Não-Processados 2020	15.036,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.036,10
Não-Processados 2021	35.489,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.489,82
Não-Processados 2022	85.091,09	0,00	16.980,00	0,00	0,00	0,00	68.111,09
Não-Processados 2023	0,00	502.240,94	0,00	0,00	0,00	0,00	502.240,94
Subtotal dos Depósitos	14.990.725,01	4.324.608,13	2.371.220,25	0,00	0,00	0,00	16.944.112,89
FMS -	1.896,84	19.561,51	0,00	0,00	0,00	0,00	21.458,35
FMS - ADIANTAMENTO SALARIAL	174.625,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174.625,66
FMS - AESP ODONTO	0,00	3.144,20	2.766,10	0,00	0,00	0,00	378,10
FMS - AJUSTE SALDO	153.679,99	0,00	4.161,35	0,00	0,00	0,00	149.518,64
FMS - BANCO MASTER S/A	0,00	0,00	17.594,28	0,00	0,00	0,00	- 17.594,28
FMS - BLOQUEIO JUSTIÇA DO TRABALHO / TRT	- 28.734,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 28.734,08
FMS - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	84.195,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.195,78
FMS - CREDICESTA SAQUE	6.688,16	176.077,47	152.803,55	0,00	0,00	0,00	29.962,08
FMS - DESCONTO ANTECIPAÇÃO 13 S.	421.731,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421.731,51





# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2023

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## 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 - DESCONTO AUXILIO REFEIÇÃO	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00
FMS - DESCONTO INSALUBRIDADE	15.953,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.953,99
FMS - DEVOLUÇÃO SALARIAL	9.361,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.361,92
FMS - DEVOLUÇÕES DIVERSAS	84.152,29	1.864,17	18.344,04	0,00	0,00	0,00	67.672,42
FMS - EMPRÉSTIMO BANCO MASTER S/A	0,00	0,00	17.907,82	0,00	0,00	0,00	- 17.907,82
FMS - EMPRÉSTIMO BANCO SANTANDER	4.176,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.176,76
FMS - EMPRÉSTIMO BMC	- 23.954,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 23.954,61
FMS - EMPRÉSTIMO CAIXA ECONOMICA	1.312.040,77	364.371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	1.676.412,58
FMS - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO REAL	895,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895,02
FMS - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BRADESCO	2.154.151,48	418.813,15	419.951,67	0,00	0,00	0,00	2.153.012,96
FMS - FALTAS	116.120,34	5.463,20	0,00	0,00	0,00	0,00	121.583,54
FMS - FALTAS ( PLANTÃO )	56.423,51	9.404,95	0,00	0,00	0,00	0,00	65.828,46
FMS - FARMACIA FARMABEM	0,00	0,00	52,00	0,00	0,00	0,00	- 52,00
FMS - FARMACIA FARMABEM	0,00	250,65	151,15	0,00	0,00	0,00	99,50
FMS - FARMÁCIA SÃO GONÇALO	35.268,31	6.121,31	6.681,36	0,00	0,00	0,00	34.708,26
FMS - FARMÁCIA SUCESSO DO TRABALHADOR	14.872,39	3.407,18	0,00	0,00	0,00	0,00	18.279,57
FMS - IMPOSTODE RENDA DE PESSOA JURÍDICA	1.445,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.445,82
FMS - IMPOSTO DE RENDA PESSOA FISICA	6.987.851,70	1.333.709,97	0,00	0,00	0,00	0,00	8.321.561,67
FMS - IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURIDICA	53.572,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.572,67
FMS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇO DE QUALQUER NATUREZA	221.275,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.275,47
FMS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA-ISS	669.555,13	204.601,29	10.575,32	0,00	0,00	0,00	863.581,10
FMS - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	1.575.570,02	853.172,77	710.925,43	0,00	0,00	0,00	1.717.817,36
FMS - ODONTO GROUP	15.714,08	450,92	483,07	0,00	0,00	0,00	15.681,93
FMS - OPS PLANOS DE SAÚDE S.A.	120,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,40
FMS - PARCELAMENTO DE DIVIDAS DA COMPESA	898,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	898,95

Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO - RUA BOM FIM, 105 - JARDIM SANTA TEREZINHA, 55050-000 - ITAPISSUMA - PE  
Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO - RUA BOM FIM, 105 - JARDIM SANTA TEREZINHA, 55050-000 - ITAPISSUMA - PE  
Código do documento: c24514726-437d-437d-8697-e4369601105

SIORCONP - Sistema Integrado de Planejamento e Controle Público  
systemainformatica.com.br/siorconp



# Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2023

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

## 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 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	75.926,72	29.135,68	28.686,08	0,00	0,00	0,00	76.376,32
FMS - RPPSMI	857.006,39	706.109,36	705.297,71	0,00	0,00	0,00	857.818,04
FMS - SALARIO FAMILIA	- 98.794,23	73.904,49	72.322,38	0,00	0,00	0,00	- 97.212,12
FMS - SALARIO MATERNIDADE	74.864,22	9.567,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	80.431,22
FMS - SINSEP-SINDICATO DOS SERVIDORES	56.922,84	20.387,07	20.601,34	0,00	0,00	0,00	56.708,57
FMS - SUSPENSAO DE FUNCIONARIO	7.359,17	2.622,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.981,17
FMS - VALE GÁS	53.779,00	24.655,00	24.350,00	0,00	0,00	0,00	54.084,00
FMS - VALE TRANSPORTE	- 170.771,24	57.812,98	153.565,60	0,00	0,00	0,00	- 266.523,86
FMS - VIVA SAUDE	11.681,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.681,87
<b>TOTAL</b>	<b>20.227.294,65</b>	<b>5.313.744,20</b>	<b>2.660.828,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.880.209,96</b>

\_\_\_\_\_  
José Bezerra Tenório Filho  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
Contador  
CPF 04415278418



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c245f426-437e-432d-8697-e4e36b601705

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma CNPJ: 11.407.543/0001-44

#### a.2. Domicílio da entidade

R SIQUEIRA CAMPOS, 61  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

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

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior  
CPF: 04415278418

### 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), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 23, de 11 de dezembro de 2023, Portaria conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1.568, de 11 de dezembro de 2023 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 Itapissuma

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

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c245f426-437e-432d-8697-e4e36b601705

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

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 2.312.674,51. Houve um aumento de R\$ 214.266,49 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 2.098.408,02.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 3.623.422,56. Houve um aumento de R\$ 485.260,94 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 3.138.161,62.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 5.936.097,07

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 16.944.112,89. Houve um aumento de R\$ 1.953.387,88 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 14.990.725,01.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior**  
Contador, CPF 04415278418