

MUNICÍPIO DE SIRINHAEM
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2025)
CONSOLIDADO



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	4.140.249,77	0,00	0,00	4.140.249,77	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	274.030,10	0,00	0,00	199.858,28	0,00	0,00	74.171,82
EXERCÍCIO 2022	1.277.063,97	0,00	0,00	99.566,29	0,00	0,00	1.177.497,68
EXERCÍCIO 2023	5.129.929,85	0,00	6.795,22	1.599.406,76	0,00	0,00	3.523.727,87
EXERCÍCIO 2024	7.231.167,79	0,00	276.422,53	1.898.223,40	0,00	0,00	5.056.521,86
EXERCÍCIO 2025	0,00	4.115.417,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4.115.417,81
Sub-total	18.052.441,48	4.115.417,81	283.217,75	7.937.304,50	0,00	0,00	13.947.337,04
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2024	99.875,60	0,00	0,00	99.875,60	0,00	0,00	0,00
Sub-total	99.875,60	0,00	0,00	99.875,60	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.056.449,42	7.971.956,55	7.583.137,60	1.337.843,66	0,00	0,00	1.107.424,71
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.505.791,62	3.936.257,69	3.889.759,55	0,00	0,00	0,00	1.552.289,76
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	3.596,42	10.236,71	12.620,31	1.212,82	0,00	0,00	0,00
ISS	228.361,18	115.865,02	89.846,87	0,00	0,00	0,00	254.379,33
PENSAO ALIMENTICIA	805,89	179.084,02	179.327,34	0,00	0,00	0,00	562,57
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	40,52	15.243,96	11.447,70	0,00	0,00	0,00	3.836,78
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	366.431,27	4.871.262,94	4.915.177,44	0,00	0,00	0,00	322.516,77
OUTROS CONSIGNATARIOS	225.058,17	296.067,90	320.928,24	186.203,21	0,00	0,00	13.994,62
Sub-total	4.386.534,49	17.395.974,79	17.002.245,05	1.525.259,69	0,00	0,00	3.255.004,54

*

*

MUNICIPIO DE SIRINHAEM
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
DEZEMBRO(31/12/2025)
CONSOLIDADO



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	22.538.851,57	21.541.392,60	17.315.462,80	9.562.439,79	0,00	0,00	17.202.341,58

 MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
 PREFEITO
 782.561.784-34

 VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Sirinhaém

CNPJ:

10.292.209/0001-20

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Sebastião Chaves, 432, Centro, Sirinhaém/PE

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Sirinhaém-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

A prefeitura municipal de Sirinhaém -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 26, de 18 de Dezembro de 2024, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 25, de 18 de Dezembro de 2024 e Portaria STN/MF nº 2.016, de 18 de Dezembro de 2024 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 11ª 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

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

MANOEL SOARES DE SOUZA FILHO
PREFEITO
782.561.784-34

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC N° 021186/O-2



1. Câmara Municipal de Vereadores de Sirinhaém;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Sirinhaém.;
2. Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaém (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Sirinhaém (FMAS);
4. Secretaria de Educação de Sirinhaém.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Manoel Soares de Souza Filho

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2025 a 31/12/2028

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

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC nº 021186/O-2

E-mail: vanessa@informanager.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base 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 fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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:

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

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

- R\$ 1.107.424,71, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **INSS Servidor e Prestador;**
- R\$ 1.552.289,76, decorrentes de Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **IRRF Folha de Pagamento e Prestação de Serviços;**
- R\$ 254.379,33, decorrentes de Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **ISS;**
- R\$ 562,57, decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Pensão Alimentícia;**
- R\$ 3.836,78, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Sintes-PE, Sindsul, Sindiguardsul, Sindicato dos Funcionários, Sindacse e Sindicatos dos Motoristas;**
- R\$ 322.516,77, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Consignado da Caixa, Banco do Brasil e Bradesco;**
- R\$ 13.994,62, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Retenção judicial, Desconto Sindical, Desconto Concedidos, Falta e Taxa de Expediente.**