

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

| 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 2013 | 2.435,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.435,48 |
| EXERCÍCIO 2015 | 270.686,34 | 0,00 | 66.868,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203.817,51 |
| EXERCÍCIO 2016 | 437.571,44 | 0,00 | 71.326,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 366.245,28 |
| EXERCÍCIO 2017 | 1.131.583,30 | 0,00 | 985.192,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 146.390,82 |
| EXERCÍCIO 2018 | 0,00 | 1.371.173,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.371.173,91 |
| Sub-total | 1.842.276,56 | 1.371.173,91 | 1.123.387,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.090.063,00 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 374.429,07 | 340.659,27 | 360.406,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354.681,86 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 18.032,52 | 20.194,22 | 20.116,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.110,03 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 485,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 485,33 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 1.229,81 | 9.382,50 | 8.399,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.212,82 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 1.927,43 | 399.572,14 | 399.282,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.217,43 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 42.121,41 | 2.043,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.165,34 |
| OUTROS DEPÓSITOS | 75.840,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75.840,09 |
| Sub-total | 514.065,66 | 771.852,06 | 788.204,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 497.712,90 |
| T O T A L | 2.356.342,22 | 2.143.025,97 | 1.911.592,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.587.775,90 |

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8744323e-2900-464d-ac94-d65d7c73a1bb

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Tacaratu

CNPJ:

10.106.243/0001-62

Endereço da entidade:

Rua Pedro toscano – Centro – Tacaratu - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tacaratu -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.361, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª 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 NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do(a) Gestor(a):

Jose Gerson da Silva – Prefeito - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 (accountability) 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.

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.

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://eccc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 87/44323e-2900-464d-ac94-d65d7c73a1bb

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

c) 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\$ 354.681,86, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 18.110,03, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 485,33, decorrentes de Planos de Previdência e Assistência Médica;
- R\$ 2.212,82, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos e Sindicato dos Servidores;
- R\$ 2.217,43, decorrentes de Retenção - Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 44.165,34, decorrentes de Outros Consignatários;
- R\$ 75.840,09, decorrentes de Outros Depósitos.

Tacaratu, 22/03/2019