

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Consolidado - 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: 04f0e40c-e74c-4578-462a-c506ceec3602

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:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 25.417 habitantes. 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).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração 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:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Tacaratu;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Tacaratu;
2. Fundo Municipal de Saúde de Saúde (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Assistência (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação.

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Consolidado - Exercício: 2018
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04f0e40c-e74c-4578-462a-c506ceec3602

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.

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\$ 815.296,56, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 667.363,52, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 152.957,83, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 31.288,08, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 485,33, decorrentes de Planos de Previdência e Assistência Médica;
- R\$ 37.995,93, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINTAC, SINTEPE, Sindicato dos Servidores e SINPRO;
- R\$ 41.321,05, decorrentes de Retenção - Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 45.334,84, decorrentes de Outros Consignatários;
- R\$ 75.901,71, decorrentes de Outros Depósitos.

Tacaratu, 22/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

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 2013	387.455,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387.455,82
EXERCÍCIO 2014	7.131,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.131,49
EXERCÍCIO 2015	1.390.625,62	0,00	82.096,17	0,00	0,00	0,00	1.308.529,45
EXERCÍCIO 2016	2.097.709,07	0,00	71.326,16	0,00	0,00	0,00	2.026.382,91
EXERCÍCIO 2017	5.657.226,61	0,00	5.001.260,61	0,00	0,00	0,00	655.966,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	5.190.302,01	0,00	0,00	0,00	0,00	5.190.302,01
Sub-total	9.540.148,61	5.190.302,01	5.154.682,94	0,00	0,00	0,00	9.575.767,68
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	924.319,16	2.116.851,67	2.225.874,27	0,00	0,00	0,00	815.296,56
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	72.840,88	744.754,40	150.231,76	0,00	0,00	0,00	667.363,52
ISS	14.399,42	151.763,22	13.204,81	0,00	0,00	0,00	152.957,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA	30.737,38	38.806,28	38.255,58	0,00	0,00	0,00	31.288,08
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	32.237,51	267.516,34	261.757,92	0,00	0,00	0,00	37.995,93
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	38.623,75	2.028.563,67	2.025.866,37	0,00	0,00	0,00	41.321,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	43.290,91	2.043,93	0,00	0,00	0,00	0,00	45.334,84
OUTROS DEPÓSITOS	75.875,09	26,62	0,00	0,00	0,00	0,00	75.901,71
Sub-total	1.232.809,43	5.350.326,13	4.715.190,71	0,00	0,00	0,00	1.867.944,85
T O T A L	10.772.958,04	10.540.628,14	9.869.873,65	0,00	0,00	0,00	11.443.712,53

*

*