



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: df236c2d-5085-49e6-8fa1-bc3331a3b9e

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 2013	2.435,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.435,48
EXERCÍCIO 2015	203.817,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.817,51
EXERCÍCIO 2016	366.245,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.245,28
EXERCÍCIO 2017	146.390,82	0,00	70.845,00	9.446,31	0,00	0,00	66.099,51
EXERCÍCIO 2018	1.371.173,91	0,00	1.261.419,14	26.373,85	0,00	0,00	83.380,92
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.700.235,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.235,38
Sub-total	2.090.063,00	1.700.235,38	1.332.264,14	35.820,16	0,00	0,00	2.422.214,08
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	354.681,86	344.795,92	345.665,07	0,00	0,00	0,00	353.812,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA	18.110,03	17.671,40	17.664,94	0,00	0,00	0,00	18.116,49
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	485,33	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	485,33
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.212,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.212,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.217,43	393.968,84	393.968,84	0,00	0,00	0,00	2.217,43
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	44.165,34	0,00	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	497.712,90	756.886,16	757.748,85	0,00	0,00	0,00	496.850,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.587.775,90</b>	<b>2.457.121,54</b>	<b>2.090.012,99</b>	<b>35.820,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.919.064,29</b>

JOSÉ GERSON DA SILVA  
PREFEITO  
545.755.244-68

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
CRC-PE - 089738/O-0

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2019**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: df236c2d-5085-49c6-8fa1-bc333fa3b99e

**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 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

**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

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª 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.

**a) 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: 2019**  
**Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: df236c2d-2d-5085-49c6-8fa1-bc333fa3bb9e

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.

**b) 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\$ 353.812,71, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 18.116,49, 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.

\_\_\_\_\_  
Jose Gerson da Silva  
**Gestor**

\_\_\_\_\_  
Ramiro Bezerra da Rocha Neto  
**Contador**  
**CRC-PE nº 028738/O-0**

**Tacaratu, 27/03/2020**