



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9ee39-ab03-4743-8344-3a0948f92820

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	336.502,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336.502,64
EXERCÍCIO 2014	7.101,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.101,13
EXERCÍCIO 2015	449.533,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	449.533,23
EXERCÍCIO 2016	525.987,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525.987,76
EXERCÍCIO 2017	151.278,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.278,59
EXERCÍCIO 2018	1.250.317,35	0,00	1.142.865,04	0,00	0,00	0,00	107.452,31
EXERCÍCIO 2019	0,00	395.284,67	0,00	0,00	0,00	0,00	395.284,67
Sub-total	2.720.720,70	395.284,67	1.142.865,04	0,00	0,00	0,00	1.973.140,33
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	0,00	6.507.240,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.507.240,20
Sub-total	0,00	6.507.240,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.507.240,20
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	149.705,23	165.235,72	165.682,12	0,00	0,00	0,00	149.258,83
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	494.505,32	171.319,21	404,08	0,00	0,00	0,00	665.420,45
ISS	14.964,96	9.716,90	1.346,94	0,00	0,00	0,00	23.334,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.636,64	3.846,06	3.342,78	0,00	0,00	0,00	7.139,92
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.904,34	160.493,68	160.493,68	0,00	0,00	0,00	3.904,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Sub-total	671.316,49	510.611,57	331.269,60	0,00	0,00	0,00	850.658,46
T O T A L	3.392.037,19	7.413.136,44	1.474.134,64	0,00	0,00	0,00	9.331.038,99

MARIA DA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SEC. DE SAÚDE
843.5336.254-54

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9ee39-ab03-4743-8344-3a0948f92820

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	336.502,64	0,00	0,00	336.502,64	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	7.101,13	0,00	0,00	7.101,13	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	449.533,23	0,00	0,00	426.954,23	0,00	0,00	22.579,00
EXERCÍCIO 2016	525.987,76	0,00	0,00	64.287,91	0,00	0,00	461.699,85
EXERCÍCIO 2017	151.278,59	0,00	440,00	150.838,59	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	1.250.317,35	0,00	1.190.555,44	59.626,91	0,00	0,00	135,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.903.444,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.903.444,23
Sub-total	2.720.720,70	1.903.444,23	1.190.995,44	1.045.311,41	0,00	0,00	2.387.858,08
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	149.705,23	446.439,56	452.575,65	0,00	0,00	0,00	143.569,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	494.505,32	466.273,23	930.996,55	0,00	0,00	0,00	29.782,00
ISS	14.964,96	28.114,48	42.929,74	0,00	0,00	0,00	149,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	390,00	390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.636,64	9.608,75	8.609,03	0,00	0,00	0,00	7.636,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.904,34	400.271,97	400.271,97	0,00	0,00	0,00	3.904,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Sub-total	671.316,49	1.351.097,99	1.835.772,94	0,00	0,00	0,00	186.641,54
T O T A L	3.392.037,19	3.254.542,22	3.026.768,38	1.045.311,41	0,00	0,00	2.574.499,62

JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA
SEC. DE SAÚDE
288.969.798-38

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-4bb3-4743-8344-3a0948f92820

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349 – Centro – Tacaratu – CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de Transferências da União e Estadual.

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) do Fundo:

Jeane Gomes da Silva Campos Braga, Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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. 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.

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: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-ab63-4743-8344-3a0948f92820

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\$ 143.569,14, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 29.782,00, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 149,70, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- R\$ 600,00, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- R\$ 7.636,36, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINDRAS e DSICAPE;
- R\$ 3.904,34, decorrentes de Retenção - Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;
- R\$ 1.000,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Dir. Estadual PTC.

Jeane Gomes da Silva Campos Braga
Gestora

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

Tacaratu, 27/03/2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.sesam> Código do documento: 8d9ee39-ab03-4743-8344-3a0948f92820

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	4.633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.633,00
EXERCÍCIO 2015	632.230,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632.230,12
EXERCÍCIO 2016	1.097.369,65	0,00	0,00	30.367,81	0,00	0,00	1.067.001,84
EXERCÍCIO 2017	345.264,42	0,00	0,00	68.062,70	0,00	0,00	277.201,72
EXERCÍCIO 2018	2.422.168,16	0,00	2.246.268,88	102.805,05	0,00	0,00	73.094,23
EXERCÍCIO 2019	0,00	1.939.143,01	0,00	0,00	0,00	0,00	1.939.143,01
Sub-total	4.501.665,35	1.939.143,01	2.246.268,88	201.235,56	0,00	0,00	3.993.303,92
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	295.730,57	1.218.138,72	1.110.454,84	0,00	0,00	0,00	403.414,45
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	172.510,20	246.530,25	403.932,18	0,00	0,00	0,00	15.108,27
ISS	136.684,27	158.773,80	294.780,51	0,00	0,00	0,00	677,56
PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.578,05	5.809,25	6.282,00	0,00	0,00	0,00	12.105,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.470,00	1.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	28.707,99	56.815,66	75.414,55	0,00	0,00	0,00	10.109,10
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	23.507,02	1.190.691,62	1.189.659,92	0,00	0,00	0,00	24.538,72
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	169,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169,50
Sub-total	669.887,60	2.878.229,30	3.081.994,00	0,00	0,00	0,00	466.122,90
T O T A L	5.171.552,95	4.817.372,31	5.328.262,88	201.235,56	0,00	0,00	4.459.426,82

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA
SEC. DE EDUCAÇÃO
007.842.984-67

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - 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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-abb3-4743-8344-3a0948f92820

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS

CNPJ:

18.677.691/0001-28

Endereço da entidade:

RUA PEDRO TOSCANO Nº 378 – CENTRO - TACARATU

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FME de Tacaratu - PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal.

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) do Fundo:

MARIA ROBERTA DE CARVALHO LIMA, cargo: SECRETÁRIA DE EDUCAÇÃO – Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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. 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.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO CULTURA E DESPORTOS - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-ab53-4743-8344-3a0948f92820

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:

<p>Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ R\$ 403.414,45, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;▪ R\$ 15.108,27, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;▪ R\$ 677,56, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;▪ R\$ 12.105,30, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;▪ R\$ 10.109,10, 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\$ 24.538,72, decorrentes de Retenção - Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador;▪ R\$ 169,50, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor a outras Previdênciaas.

Maria Roberta de Carvalho Lima
Gestora

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

Tacaratu, 27/03/2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9ee39-ab03-4743-8344-3a0948f92820

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	43.884,70	0,00	0,00	43.884,70	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	30,36	0,00	0,00	30,36	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	22.948,59	0,00	0,00	22.948,59	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	36.780,22	0,00	0,00	36.780,22	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	8.472,19	0,00	0,00	8.472,19	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	128.434,06	0,00	107.836,73	20.597,33	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	159.271,75	0,00	0,00	0,00	0,00	159.271,75
Sub-total	240.550,12	159.271,75	107.836,73	132.713,39	0,00	0,00	159.271,75
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	13.528,43	65.167,04	65.011,70	0,00	0,00	0,00	13.683,77
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	6.129,92	5.753,01	0,00	0,00	0,00	376,91
ISS	0,00	9.020,43	8.578,43	0,00	0,00	0,00	442,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	150,00	120,00	0,00	0,00	0,00	30,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	379,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11.691,22	35.690,56	34.755,56	0,00	0,00	0,00	12.626,22
Sub-total	25.599,47	116.157,95	114.218,70	0,00	0,00	0,00	27.538,72
TOTAL	266.149,59	275.429,70	222.055,43	132.713,39	0,00	0,00	186.810,47

PAULO ROBERTO FELIX
SEC. DA ASSISTÊNCIA SOCIAL
858.496.778-87

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tcece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-4bb5-4743-8344-3a0948192820

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

RUA PREDRO TOSCANO Nº 349 – CENTRO – TACARATU - CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMAS de Tacaratu - PE possui como atividade principal a "assistência social". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371 de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses Estaduais e Federais.

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) do Fundo:

Paulo Roberto Felix, cargo: Secretário. Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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:

Bases 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.

c) 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: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-abb3-4743-8344-3a0948f92820

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.

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\$ 13.683,77, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R\$ 376,91, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- R\$ 442,00, decorrentes de Imposto Sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura municipal;
- R\$ 30,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao ALFA Saúde;
- R\$ 379,82, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos;
- R\$ 12.626,22, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Banco Gerador.

Paulo Roberto Felix
Gestor

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

Tacaratu, 27/03/2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9ee39-ab03-4743-8344-3a0948f92820

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 2017	4.559,98	0,00	0,00	4.559,98	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	18.208,53	0,00	17.374,14	834,39	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	10.002,07	0,00	0,00	0,00	0,00	10.002,07
Sub-total	22.768,51	10.002,07	17.374,14	5.394,37	0,00	0,00	10.002,07
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.650,47	6.990,49	6.918,52	0,00	0,00	0,00	1.722,44
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	348,00	420,00	768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	1.308,60	801,55	2.110,15	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	58,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58,66
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	2.516,96	2.516,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	3.365,73	10.729,00	12.313,63	0,00	0,00	0,00	1.781,10
TOTAL	26.134,24	20.731,07	29.687,77	5.394,37	0,00	0,00	11.783,17

PAULO ROBERTO FELIX
PRESIDENTE DO FUNDECA
858.496.778-87

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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-4bb3-4743-8344-3a0948f92820

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

CNPJ:

03.575.106/00001-01

Endereço da entidade:

Av. Aristide Teles de Menezes, s/n – Centro – Tacaratu, CEP – 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Tacaratu - PE é concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FUNDECA de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “defesa dos direitos da criança e do adolescente”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.371, de 20 de novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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) do Fundo:

Paulo Roberto Felix - Presidente - Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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. 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.

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: Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - Exercício: 2019
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
Acesse em: <https://stc.cei.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8d9eee39-4bb5-4743-8344-3a0948f92820

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\$ 1.722,44, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao inss;
- R\$ 58,66, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos

Paulo Roberto Felix
Gestor

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

Tacaratu, 27/03/2020