



PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSÉ GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c664cef-8902-4b1c-bc22-5482aee2b367

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	7.068,48	0,00	2.435,48	0,00	0,00	0,00	4.633,00
EXERCÍCIO 2015	858.626,63	0,00	278.736,88	3.368,05	0,00	0,00	576.521,70
EXERCÍCIO 2016	1.894.946,97	0,00	128.098,68	0,00	0,00	0,00	1.766.848,29
EXERCÍCIO 2017	343.301,23	0,00	16.423,67	3.202,06	0,00	0,00	323.675,50
EXERCÍCIO 2018	156.610,15	0,00	72.381,48	669,12	0,00	0,00	83.559,55
EXERCÍCIO 2019	5.712.096,44	0,00	5.501.304,16	141.186,56	0,00	0,00	69.605,72
EXERCÍCIO 2020	0,00	3.812.634,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3.812.634,34
Sub-total	8.972.649,90	3.812.634,34	5.999.380,35	148.425,79	0,00	0,00	6.637.478,10
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	916.202,51	2.513.215,45	2.285.742,24	0,00	0,00	0,00	1.143.675,72
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	45.267,18	1.002.173,43	493.678,72	0,00	0,00	0,00	553.761,89
ISS	1.269,26	125.361,18	4.161,68	0,00	0,00	0,00	122.468,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA	30.821,79	53.652,26	53.692,51	0,00	0,00	0,00	30.781,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	515,33	16.620,00	16.229,62	0,00	0,00	0,00	905,71
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.396,76	66.835,38	66.902,64	0,00	0,00	0,00	20.329,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	43.286,71	2.454.412,65	2.454.372,65	0,00	0,00	0,00	43.326,71
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	45.334,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.334,84
OUTROS DEPÓSITOS	75.840,09	401,30	401,30	0,00	0,00	0,00	75.840,09
Sub-total	1.178.934,47	6.232.671,65	5.375.181,36	0,00	0,00	0,00	2.036.424,76
T O T A L	10.151.584,37	10.045.305,99	11.374.561,71	148.425,79	0,00	0,00	8.673.902,86

JOSÉ GERSON DA SILVA
PREFEITO
545.755.244-68

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE Nº 029272/O-9

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



2 de

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Consolidado - Exercício: 2020

Município: Tacaratu

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 26.106 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.381, de 03 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 estabeleceram 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 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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:

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

Nome do Gestor:

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

Nome e CRC da contadora responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@naap.com.br

a) 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.

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 de

NOTA EXPLICATIVA

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.

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\$ 1.143.675,72, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- ℔ R\$ 553.761,89, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- ℔ R\$ 122.468,76, decorrentes de Imposto sobre Serviço, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura;
- ℔ R\$ 30.781,54, decorrentes de Pensão Alimentícia descontada em folha;
- ℔ R\$ 905,71, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao AlfaSaúde;
- ℔ R\$ 20.329,50, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto Federação dos Sindicatos dos Servidores Públicos, SINTAC, SINTEPE, Sindicato dos Servidores e SINPRO;
- ℔ R\$ 43.326,71, decorrentes de Retenções – 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\$ 75.840,09, decorrentes de Outros Depósitos.

Jose Gerson da Silva
Prefeito Municipal

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 31/12/2020

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7c664cef-8902-4b1c-bc22-5482aee2b367

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 de

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, JEANE GOMES DA SILVA CAMPOS BRAGA, RAILSON RODRIGO DA SILVA, KARL
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7c664cef-8902-4b1c-bc22-5482aee2b367