



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 - - -

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 89884ac0-1c84-4494-965d-43335596cb02

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 2009	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
EXERCÍCIO 2010	1.142.738,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.142.738,82
EXERCÍCIO 2012	1.665.797,50	0,00	0,00	232.664,22	0,00	0,00	1.433.133,28
EXERCÍCIO 2013	1.748.023,06	0,00	2.512,60	46.956,63	0,00	0,00	1.698.553,83
EXERCÍCIO 2014	4.681.589,81	0,00	0,00	1.179.536,92	0,00	0,00	3.502.052,89
EXERCÍCIO 2015	6.594.684,17	0,00	0,00	3.312.883,98	0,00	0,00	3.281.800,19
EXERCÍCIO 2016	715.790,80	0,00	0,00	152.956,68	0,00	0,00	562.834,12
EXERCÍCIO 2017	5.106.322,96	0,00	1.705.534,72	12.863,20	0,00	0,00	3.387.925,04
EXERCÍCIO 2018	0,00	13.002.134,37	0,00	0,00	0,00	0,00	13.002.134,37
Sub-total	21.854.947,12	13.002.134,37	1.708.047,32	4.937.861,63	0,00	0,00	28.211.172,54
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2011	2.614.658,26	0,00	0,00	2.614.658,26	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2012	1.428.086,88	0,00	0,00	1.428.086,88	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	174.612,92	0,00	0,00	174.612,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	263.064,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.064,64
EXERCÍCIO 2018	0,00	27.163,36	0,00	0,00	0,00	0,00	27.163,36
Sub-total	4.480.422,70	27.163,36	0,00	4.217.358,06	0,00	0,00	290.228,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	791,78	600,00	191,78	0,00	0,00	0,00
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	40.791,78	40.600,00	191,78	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.032.070,33	4.239.999,88	4.273.570,54	0,00	0,00	0,00	998.499,67
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.277.437,83	3.084.170,53	3.135.308,85	0,00	0,00	0,00	4.226.299,51
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	505.572,13	2.057.862,05	2.149.326,36	0,00	0,00	0,00	414.107,82
ISS	64.947,98	121.728,24	125.597,79	0,00	0,00	0,00	61.078,43
PENSÃO ALIMENTÍCIA	167.441,81	92.784,25	102.852,05	0,00	0,00	0,00	157.374,01
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	220.628,87	1.451.540,23	1.516.557,58	0,00	0,00	0,00	155.611,52
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	26.217,44	241.354,58	254.866,77	0,00	0,00	0,00	12.705,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	424.280,31	5.758.953,53	6.011.191,62	0,00	0,00	0,00	172.042,22
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	110.492,73	775.525,31	777.562,38	0,00	0,00	0,00	108.455,66
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	6.829.089,43	17.825.918,60	18.348.833,94	0,00	0,00	0,00	6.306.174,09

*

*

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



2 ---

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89884ac0-1c84-4494-965d-43335596cb02

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	33.164.459,25	30.896.008,11	20.097.481,26	9.155.411,47	0,00	0,00	34.807.574,63

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89884dc0-1c84-4494-965d-a335596cb02

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Gravatá

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Endereço da entidade:

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Gravatá - 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 Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 83.437 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, 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 Gravatá;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Financeiro;
6. Instituto de Previdência dos Servidores de Gravatá (IPSEG) – Fundo Previdenciário.

Nome do Gestor:

Joaquim Neto de Andrade Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@naap.com.br

b) 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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 89884dc0-1c84-4494-965d-a3335596cb02

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.

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.

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\$ 155.611,52, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Unimed.
- R\$ 12.705,25, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDSGRA, PREVISA, AMACEG, SINDCAS e SIPROG.
- R\$ 172.042,22, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica, Geracard, Banco Gerador S.A., Cruzeiro do Sul, Panamericano, Bradesco, SINDSGRA e SICOOB.
- R\$ 108.455,66, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere a falta de repasses de salário família, rendimentos, taxa de expediente, restituições, além de outros consignados como: SICOOB, Bradesco, Cruzeiro do Sul, Centro de Tratamento de Saúde Oral, Plano Risart e Sindicato dos Agentes de Saúde.

Gravatá, 21/03/2019