



PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2012	171.152,17	0,00	0,00	10.475,85	0,00	0,00	160.676,32
EXERCÍCIO 2013	26.178,00	0,00	0,00	26.178,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	302.833,85	0,00	0,00	278.196,71	0,00	0,00	24.637,14
EXERCÍCIO 2015	376.852,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.852,04
EXERCÍCIO 2016	34.081,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.081,50
EXERCÍCIO 2017	3.378.318,29	0,00	600,00	19.051,04	0,00	0,00	3.358.667,25
EXERCÍCIO 2018	9.222.884,12	0,00	7.799.392,71	19.114,39	0,00	0,00	1.404.377,02
EXERCÍCIO 2019	0,00	10.097.175,08	0,00	0,00	0,00	0,00	10.097.175,08
Sub-total	13.512.299,97	10.097.175,08	7.799.992,71	353.015,99	0,00	0,00	15.456.466,35
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	163.787,07	4.031.600,43	3.717.896,95	0,00	0,00	0,00	477.490,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.604.023,16	2.115.914,06	1.761.140,47	0,00	0,00	0,00	2.958.796,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA	84.186,33	61.618,38	64.448,43	0,00	0,00	0,00	81.356,28
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.480.635,07	1.437.690,09	0,00	0,00	0,00	42.944,98
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6.119,20	41.092,79	41.092,79	0,00	0,00	0,00	6.119,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	151.018,40	4.305.967,61	4.061.759,49	0,00	0,00	0,00	395.226,52
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	39.727,67	71.961,03	71.961,03	0,00	0,00	0,00	39.727,67
Sub-total	3.048.861,83	12.108.789,37	11.155.989,25	0,00	0,00	0,00	4.001.661,95
T O T A L	16.561.161,80	22.205.964,45	18.955.981,96	353.015,99	0,00	0,00	19.458.128,30

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
PREFEITO
012.345.678-90

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTIVO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6
729.124.214-20



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



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 12284eda-27ce-4ecd-84d7-4300eb21601c

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal 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:

A Prefeitura Municipal de Gravatá -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 Gravatá -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.789, de 20 de dezembro 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 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:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@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:

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: 2018
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 12284eda-27ce-4ecd-84d7-a300eb21601c

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\$ 42.944,98, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a UNIMED.
- R\$ 6.119,20, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDSGRA
- R\$ 395.226,52, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica, SICOOB, GERACARD, Bradesco e Banco do Brasil.
- R\$ 39.727,67, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco Cruzeiro do Sul.

Joaquim Neto de Andrade Silva
Prefeito Municipal

Valéria do Socorro Celestino
Contadora
CRC-PE nº 016692/O-6

Gravatá, 19/03/2020