



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: 7b807b3b-2430-4d4e-ac8a-471da2116871

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	1.422.657,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.422.657,43
EXERCÍCIO 2013	1.662.994,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.662.994,13
EXERCÍCIO 2014	3.218.284,98	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	3.217.084,98
EXERCÍCIO 2015	3.281.580,19	0,00	1.750,00	253.860,28	0,00	0,00	3.025.969,91
EXERCÍCIO 2016	562.834,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.834,12
EXERCÍCIO 2017	3.368.274,00	0,00	0,00	60.500,58	0,00	0,00	3.307.773,42
EXERCÍCIO 2018	1.455.928,25	0,00	709.472,54	247.628,58	0,00	0,00	498.827,13
EXERCÍCIO 2019	15.552.928,91	0,00	14.996.693,32	282.424,86	0,00	0,00	273.810,73
EXERCÍCIO 2020	0,00	9.174.108,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9.174.108,12
Sub-total	31.868.220,83	9.174.108,12	15.707.915,86	845.614,30	0,00	0,00	24.488.798,79
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	263.064,64	0,00	0,00	263.064,64	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	2.440,73	0,00	0,00	2.440,73	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	3.008,30	0,00	3.008,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	268.513,67	0,00	3.008,30	265.505,37	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	213.202,71	213.202,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	213.202,71	213.202,71	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.427.276,49	4.695.848,66	5.138.152,35	0,00	0,00	0,00	984.972,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.676.471,06	4.473.545,32	3.685.269,23	0,00	0,00	0,00	5.464.747,15
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	668.538,65	3.663.597,86	4.354.135,36	0,00	0,00	0,00	-21.998,85
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	18,43	6,44	6,44	0,00	0,00	0,00	18,43
ISS	19.635,51	94.887,74	114.523,25	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	31,23	0,00	31,23	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	154.371,80	177.009,47	183.174,17	0,00	0,00	0,00	148.207,10
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	243.409,51	2.397.060,50	2.347.962,32	0,00	0,00	0,00	292.507,69
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	16.640,39	48.594,61	52.519,61	0,00	0,00	0,00	12.715,39
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	483.266,37	7.100.000,35	7.408.975,42	0,00	0,00	0,00	174.291,30
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	110.691,84	627.497,11	629.762,47	0,00	0,00	0,00	108.426,48
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,89	0,00	0,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	7.800.352,17	23.278.048,06	23.914.512,74	0,00	0,00	0,00	7.163.887,49

*

*



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 112, de 09 de dezembro de 2020
ANEXO XXV

ANEXO TC



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7b807b3b-2430-4d4e-ac8a-471da2116871

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	39.937.086,67	32.665.358,89	39.838.639,61	1.111.119,67	0,00	0,00	31.652.686,28

JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
PREFEITO
389.272.094-00

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA
CRC PE 016692/O-6

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

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: 55641-000

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 84.699 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.810, de 09 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.

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;

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

2. FECAM – Fundo Especial da Câmara.

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(a) Gestor(a):

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

Nome e CRC do(a) contador(a) 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.

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

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 o

NOTA EXPLICATIVA

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:

- β R\$ 292.507,69, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a UNIMED, Geracard, Plano Você Card, PrevPaulista.
- β R\$ 12.715,39, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDSGRA, PREVISA, AMACEG, SINDCAS, GERACARD, SINDGRAS.
- β R\$ 174.291,30, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica, Geracard, Bradesco, Panamericano, Banco Gerador, Banco do Brasil e SINDGRA.
- β R\$ 108.426,48, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor com o Cruzeiro do Sul, Caixa Econômica, Salário Família, Rendimentos, SICOOB, Taxa de Expediente, Plano Risart, Desc. Associação, Centro de Tratamento de Saúde Oral, restituições, além de outros consignatários.

Gravatá, 08/04/2021