

PREFEITURA DO MUNICÍPIO PALMEIRINA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



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 2011	25.896,15	0,00	0,00	25.896,15	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	2.033.171,10	0,00	0,00	1.666.629,85	0,00	0,00	366.541,25
EXERCÍCIO 2014	1.286.074,31	0,00	0,00	822.695,21	0,00	0,00	463.379,10
EXERCÍCIO 2015	3.744.760,55	0,00	0,00	2.060.222,52	0,00	0,00	1.684.538,03
EXERCÍCIO 2016	3.082.485,78	0,00	6.300,00	346.431,88	0,00	0,00	2.729.753,90
EXERCÍCIO 2017	5.042.778,34	0,00	1.988.003,24	2.811,00	0,00	0,00	3.051.964,10
EXERCÍCIO 2018	0,00	3.913.016,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.913.016,88
Sub-total	15.215.166,23	3.913.016,88	1.994.303,24	4.924.686,61	0,00	0,00	12.209.193,26
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	9.650,00	0,00	6.650,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	232.914,76	0,00	0,00	0,00	0,00	232.914,76
Sub-total	9.650,00	232.914,76	6.650,00	3.000,00	0,00	0,00	232.914,76
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	393.770,01	732.168,18	724.414,25	732,54	0,00	0,00	400.791,40
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.252.757,04	398.378,96	64.129,87	0,00	0,00	0,00	2.587.006,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	70.922,72	156.901,04	122.464,79	0,00	0,00	0,00	105.358,97
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	316,56	949,68	1.266,24	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	1.250,02	0,00	1.229,16	0,00	0,00	0,00	20,86
ISS	28.381,60	13.657,50	2.472,73	0,00	0,00	0,00	39.566,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA	24.021,05	19.453,95	19.453,95	0,00	0,00	0,00	24.021,05
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	57.789,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.789,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	120.483,15	34.841,09	51.216,22	0,00	0,00	0,00	104.108,02
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.226.831,50	135.879,93	404.465,19	0,00	0,00	0,00	958.246,24
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.630,98	5.730,29	36.361,27	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	1.718.416,19	0,00	1.718.416,19	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	534.178,14	0,00	456.780,14	0,00	0,00	0,00	77.398,00
Sub-total	6.459.748,59	1.497.960,62	3.602.670,00	732,54	0,00	0,00	4.354.306,67

*

*

PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20132e74-0187-4639-b622-06640eb87b09

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	21.684.564,82	5.643.892,26	5.603.623,24	4.928.419,15	0,00	0,00	16.796.414,69

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
CONSOLIDADO - Exercício: 2018
Município: PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20f32e74-0f87-4639-b622-06640eb87b09

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de PALMERINA

CNPJ:

10.144.038/0001/91

Endereço da entidade:

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº S/N, CEP: 55.310-000.

Natureza jurídica da entidade:

Prefeitura Municipal de Palmeira -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 município de Palmeirina -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 10.385 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.035, de 27 de novembro de 2017, (LOA 2018). Sua atividade financeira originou-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).

Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:

Marcelo Neves de Lima, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970/O-5, e-mail: mercia@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 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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
CONSOLIDADO - Exercício: 2018
Município: PALMEIRINA



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 20f32e74-0f87-4639-b622-06640eb87b09

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\$: 400.791,40 decorrentes de RPPS – Retenções e Empréstimos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao FMAS, FMS, PM.
- R\$: 2.587.006,13 decorrentes as contribuição ao RGPS.
- R\$: 105.358,97 decorrentes de Retenções de Imposto de Renda, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao FMAS e FMS;
- R\$: 39.566,37 decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto FMS e FMAS.
- R\$: 20,86 decorrentes de Impostos e Contribuições, que se refere ao saldo devedor do ente junto FMS e FMAS.
- R\$: 24.021,05 decorrentes de Pensão Alimentícia que se refere ao saldo devedor do ente junto FMS e PM.
- R\$: 57.789,63 decorrentes de Planos Previdência e Assistência Médica que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Cartão Geracard junto a PM.
- R\$: 104.108,02 decorrentes de Entidades e Representantes de Classes que se refere ao saldo devedor do ente ao Simpro e Sindicato junto ao FMAS,FMS e PM
- R\$: 958.246,24 decorrentes de Empréstimo e Financiamentos que se refere ao saldo devedor do ente ao banco Gerador, Banco do Brasil, CEF junto FMS, FMAS e PM
- R\$: 77.398,00 decorrentes de Outros Valores Restituíveis que se refere ao saldo devedor do ente a Câmara .

PALMEIRINA 24.03.2019