



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
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 2013	366.541,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.541,25
EXERCÍCIO 2014	463.379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.379,10
EXERCÍCIO 2015	1.684.538,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.684.538,03
EXERCÍCIO 2016	2.729.753,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.729.753,90
EXERCÍCIO 2017	3.051.964,10	0,00	157.039,90	0,00	0,00	0,00	2.894.924,20
EXERCÍCIO 2018	3.913.016,88	0,00	2.249.997,22	14.350,00	0,00	0,00	1.648.669,66
EXERCÍCIO 2019	0,00	5.392.753,33	0,00	0,00	0,00	0,00	5.392.753,33
Sub-total	12.209.193,26	5.392.753,33	2.407.037,12	14.350,00	0,00	0,00	15.180.559,47
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	232.914,76	0,00	15.193,22	216.421,54	0,00	0,00	1.300,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	10.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.900,00
Sub-total	232.914,76	10.900,00	15.193,22	216.421,54	0,00	0,00	12.200,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	400.791,40	814.333,83	741.674,98	0,00	0,00	0,00	473.450,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.587.006,13	400.357,29	61.081,24	0,00	0,00	0,00	2.926.282,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	105.358,97	139.529,19	99.340,34	0,00	0,00	0,00	145.547,82
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	20,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,86
ISS	39.566,37	10.836,62	2.678,73	0,00	0,00	0,00	47.724,26
PENSÃO ALIMENTÍCIA	24.021,05	36.045,43	36.737,53	20.003,57	0,00	0,00	3.325,38
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	57.789,63	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	57.709,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	104.108,02	45.195,02	33.897,04	0,00	0,00	0,00	115.406,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	958.246,24	198.457,07	237.585,89	0,00	0,00	0,00	919.117,42
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	5.133,31	5.133,31	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	77.398,00	484,00	484,00	0,00	0,00	0,00	77.398,00
Sub-total	4.354.306,67	1.650.371,76	1.218.613,06	20.083,57	0,00	0,00	4.765.981,80

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam> Código do documento: fd23fb27-93b8-4a95-a8d9-a897ee969a4e



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 67, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO



PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fd23fb27-93b8-4a95-a8d9-a897ee969a4e

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	16.796.414,69	7.054.025,09	3.640.843,40	250.855,11	0,00	0,00	19.958.741,27

MARCELO NEVES DE LIMA
PREFEITO
025.017.934-20

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA
053.348.644-07

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f4231b27-93b8-4a95-48d9-4897e969a4e

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Palmeirina

CNPJ:

10.144.038/001-91

Endereço da entidade:

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

Natureza jurídica da entidade:

O município de Palmeirina -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 Palmeirina -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 7.693 Habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na 1.047, de 20 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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.

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 Palmeirina;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Palmeirina
2. Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Palmeirina (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente Palmeirina (FUNDECA).
5. Instituto de Previdência dos Servidores de Palmeirina (PALMEPREV)
- 6.

Nome do(a) Gestor(a):

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

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Mércia Carla da Silva, CRC nº023970/O-5, e-mail: mercia@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Palmeirina



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: f1231b27-93b8-4a95-a8d9-a897ee969a4e

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 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\$ 57.709,63, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Cartão Geracard.
- R\$ 115.406,00 decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SIMPRO Sindicato
- R\$ 3.325,38 decorrentes de Pensão Alimentícia que se refere ao saldo devedor do ente junto FMS e PM.
- R\$ 2.926.282,18 decorrentes de Outras Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente ao INSS da PM, FMS e FMAS
- R\$ 919.117,42 decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Caixa Econômica.
- R\$ 473.450,25 decorrentes de Outras Retenções do, que se refere ao saldo devedor do ente ao RPPS da PM, FMS e FMAS
- R\$ 47.724,26 decorrentes de Outras Retenções de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente Prefeitura Municipal da FMS e FMAS
- R\$ 145.547,82 de correntes de Outras Retenções de IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente Prefeitura Municipal da FMS e FMAS
- R\$ 77.398,00 decorrentes de Outras Retenções de valores Restituíveis de, que se refere ao saldo devedor da Câmara.
- 20,86 decorrentes de Impostos e Contribuições, que se refere ao saldo devedor do ente junto FMS e FMAS

Marcelo Neves de Lima
Prefeito Municipal

Mércia Carla da Silva
Contadora
CRC-PE nº 023970/O-5

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Palmeirina

Palmeirina, 20/03/2020



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: fd23fb27-93b8-4a95-48d9-4897e969a4e