

PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
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 2010	581.195,68	0,00	0,00	581.195,68	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2012	350.008,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.008,99
EXERCÍCIO 2013	380.307,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.307,62
EXERCÍCIO 2014	298.933,49	0,00	0,00	394,56	0,00	0,00	298.538,93
EXERCÍCIO 2015	315.089,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.089,71
EXERCÍCIO 2016	260.411,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.411,64
EXERCÍCIO 2017	1.227.543,89	0,00	1.091.346,80	31,07	0,00	0,00	136.166,02
EXERCÍCIO 2018	0,00	1.533.850,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.533.850,44
Sub-total	3.413.491,02	1.533.850,44	1.091.346,80	581.621,31	0,00	0,00	3.274.373,35
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2017	77.482,37	0,00	77.482,37	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	104.784,72	0,00	0,00	0,00	0,00	104.784,72
Sub-total	77.482,37	104.784,72	77.482,37	0,00	0,00	0,00	104.784,72
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	4.586,89	4.586,89	0,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	4.450,00	4.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	9.036,89	9.036,89	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	28.247,29	993.765,14	1.011.079,16	0,00	0,00	0,00	10.933,27
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	35.042,66	455.137,93	461.456,57	0,00	0,00	0,00	28.724,02
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	1.440,00	1.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.178,93	195.743,38	194.455,70	0,00	0,00	0,00	12.466,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	2.585,23	2.585,23	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	371,54	371,54	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	800,00	116.193,34	115.914,89	0,00	0,00	0,00	1.078,45
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	26.968,69	26.968,69	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	238,00	15.799,35	15.621,00	0,00	0,00	0,00	416,35
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	125.262,59	1.848.537,61	1.907.733,64	0,00	0,00	0,00	66.066,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	372,00	3.170,10	3.170,10	0,00	0,00	0,00	372,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	4.786,71	4.786,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	201.141,47	3.664.499,02	3.745.583,23	0,00	0,00	0,00	120.057,26

*

*

PREFEITURA DE LAGOA DO OURO
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	
TOTAL	3.692.114,86	5.312.171,07	4.923.449,29	581.621,31	0,00	0,00	3.499.215,33

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES; JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ec36a385-4b81-42db-94fe-843bf0ac229

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Lagoa do Ouro

CNPJ:

11.286.267/0001-03

Endereço da entidade:

Rua Progresso, nº 62, bairro centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Lagoa do Ouro-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 Lagoa do Ouro -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 12.132 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 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 Lagoa do Ouro;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Ouro (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).

Nome do(a) Gestor(a):

Marquidoves Vieira Marques, cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com

a) 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

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Consolidado - Exercício: 2018
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: MARQUINHOES VIEIRA MARQUES, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ec36a385-4b81-42db-94fe-843bf0a0e229

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.

b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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\$ 416,35, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prosméd;
- R\$ 10.933,27, decorrentes de Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RPPS;
- R\$ 28.724,02, decorrentes de Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS;
- R\$ 12.466,61, decorrentes de Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao IRRF
- R\$ 1.078,45, decorrentes de Retenções, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao ISS;
- R\$ 66.066,56, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao banco Bradesco e caixa Econômica Federal;
- R\$ 372,00, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Programa de Integração Social, contribuição sobre o lucro e cofins;

Lagoa do Ouro, 11/03/2019