



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

Exercício de 2020

1 of 6

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 2018	272.217,57	0,00	167.655,99	104.561,58	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	11.842.781,17	0,00	11.481.417,48	361.363,69	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	0,00	5.192.707,94	0,00	0,00	0,00	0,00	5.192.707,94
Sub-total	12.114.998,74	5.192.707,94	11.649.073,47	465.925,27	0,00	0,00	5.192.707,94
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2019	811.177,86	0,00	567.093,05	244.084,81	0,00	0,00	0,00
Sub-total	811.177,86	0,00	567.093,05	244.084,81	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	135.447,47	7.888.079,68	8.022.179,96	0,00	0,00	0,00	1.347,19
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	191.837,69	5.543.422,62	5.645.887,05	0,00	0,00	0,00	89.373,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	114.168,78	4.798.950,26	4.780.095,43	0,00	0,00	0,00	133.023,61
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.278,50	3.278,50	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	34.059,76	301.511,22	291.173,06	0,00	0,00	0,00	44.397,92
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	425.809,13	425.809,13	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	32.714,40	4.424.663,00	4.457.377,40	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	2.184,97	1.034.516,96	947.255,37	0,00	0,00	0,00	89.446,56
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	25.708,03	311.067,91	311.067,91	0,00	0,00	0,00	25.708,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.566,64	13.974.232,84	13.975.801,08	0,00	0,00	0,00	2.998,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	27.915,77	216.889,47	215.189,47	1.100,00	0,00	0,00	28.515,77
DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS	0,00	1.019,60	1.019,60	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	25.078,03	20,00	1.986,98	0,00	0,00	0,00	23.111,05
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	7.157,82	2.228,94	2.228,94	1.585,05	0,00	0,00	5.572,77
Sub-total	600.839,36	38.925.690,13	39.080.349,88	2.685,05	0,00	0,00	443.494,56

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: afc48fe2-2bca-4030-b301-543b0df951c

*

*

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2020)

CONSOLIDADO

2 of 6

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: afc48fe2-2bca-4030-b301-543b0d0ff951c

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	13.527.015,96	44.138.398,07	51.316.516,40	712.695,13	0,00	0,00	5.636.202,50

 IZAIAS REGIS NETO
 PREFEITO
 173.909.664-91

 JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR CRC PE N° 019332/O-5
 029.006.134-26

*

*

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 o

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Garanhuns

CNPJ:

11.303.906/0001-00

Endereço da entidade:

Av. Santo Antônio, nº 216, bairro Santo Antônio, CEP: 55.923-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Garanhuns-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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 129.408 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4633, de 16 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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



4 o

NOTA EXPLICATIVA

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 Garanhuns;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Garanhuns;
2. Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA);
5. Fundo Municipal do Meio Ambiente (FMMA).

Nome do(a) Gestor(a):

Izaías Regis Neto, 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_hotmail.com

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



5 o

NOTA EXPLICATIVA

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:

- β R\$ 1.347,19, decorrentes de Retenções sobre Vencimentos e Vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RPPS;
- β R\$ 89.373,26, decorrentes de Contribuição, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS;
- β R\$ 177.421,53, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na fonte – IRRF e ISS;
- β R\$ 89.446,56, decorrentes de Assistência à Saúde, que se refere ao saldo devedor do ente junto a UNIMED;
- β R\$ 23.111,05, decorrentes de Outros Depósitos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Suspensão, Ticket Alimentação, Taxas de notas fiscal, Restituição;
- β R\$ 25.708,03, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Sindicato e Contribuição Sindical;

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



6 o

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 2.998,40, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Bradesco e Caixa Econômica Federal;
- β R\$ 28.515,77, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao honorários Sucumbenciais, CSLL, Restituição e IPSEP;
- β R\$ 5.572,77, decorrentes de Outros valores Restituíveis.

Garanhuns, 15/03/2021

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, JAIR PESSOA DE AZEVEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: afc48fe2-2bca-4030-b301-543b0d4f951c