



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
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 2017	60.932,04	0,00	60.932,04	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	12.545.072,80	0,00	11.996.558,03	276.297,20	0,00	0,00	272.217,57
EXERCÍCIO 2019	0,00	11.842.781,17	0,00	0,00	0,00	0,00	11.842.781,17
Sub-total	12.606.004,84	11.842.781,17	12.057.490,07	276.297,20	0,00	0,00	12.114.998,74
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	666.338,90	0,00	296.059,13	370.279,77	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	0,00	811.177,86	0,00	0,00	0,00	0,00	811.177,86
Sub-total	666.338,90	811.177,86	296.059,13	370.279,77	0,00	0,00	811.177,86
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	442.291,45	7.423.834,58	7.730.678,56	0,00	0,00	0,00	135.447,47
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	328.933,93	5.084.610,35	5.221.706,59	0,00	0,00	0,00	191.837,69
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	108.966,75	4.262.765,84	4.257.563,81	0,00	0,00	0,00	114.168,78
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	4.381,11	4.381,11	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	558,30	558,30	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	35.254,20	334.197,12	335.391,56	0,00	0,00	0,00	34.059,76
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	391.338,44	391.338,44	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	167.264,67	4.535.076,89	4.669.627,16	0,00	0,00	0,00	32.714,40
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	1.059,40	941.549,38	940.423,81	0,00	0,00	0,00	2.184,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	36.971,46	293.563,27	304.826,70	0,00	0,00	0,00	25.708,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	455.916,18	13.277.249,58	13.728.599,12	0,00	0,00	0,00	4.566,64
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	28.495,77	239.046,46	239.626,46	0,00	0,00	0,00	27.915,77
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	9.937,00	9.937,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS DEPÓSITOS	25.075,07	1.822,96	1.820,00	0,00	0,00	0,00	25.078,03
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3.813,99	3.343,83	0,00	0,00	0,00	0,00	7.157,82
Sub-total	1.634.042,87	36.803.275,11	37.836.478,62	0,00	0,00	0,00	600.839,36

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39e428c5-9cb8-4b62-b12d-e63a9ee01d3



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39e428c5-9cb8-4b62-b72d-e63a9ee01d3

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	14.906.386,61	49.457.234,14	50.190.027,82	646.576,97	0,00	0,00	13.527.015,96

IZAIAS REGIS NETO
PREFEITO
173.909.664-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR
029.006.134-26

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 39e428c5-9c68-4b62-b12d-633d9ee01d3

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: 55.293-000

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 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4510 de 12/12/2018 (LOA 2019). 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 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 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 de Garanhuns (FMDCA).
5. Fundo Municipal de Meio Ambiente de Garanhuns (FMMA);
6. Autarquia de Trânsito de Garanhuns (AMTT);
7. Instituto de Previdência de Garanhuns – (IPSG);
8. Autarquia de Ensino Superior de Garanhuns (AESGA)

Nome do Gestor:

Izaias Regis Neto, cargo: Prefeito, Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

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

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 39e428c5-9c68-4b62-b12d-e63a9ee01d3

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: 600.839,36

- R\$ 34.899,37, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao, Uniodonto, Unimed, Prosméd.
- R\$ 25.708,03, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Contribuição Sindical, Sindicato.
- R\$ 4.566,64, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Bradesco Cartões, Caixa Econômica Federal, Banco Bradesco.
- R\$ 27.915,77, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a diversos Credores (Honorários de Sucumbências, CSLL/IPSEP, etc.).
- R\$ 25.078,03 Outros Depósitos que se refere ao saldo devedor do ente junto diversos credores (Taxas de Suspensão, Ticket Alimentação etc.)
- R\$ 7.157,82 outros Valores Restituíveis que se refere ao saldo devedor do ente junto a: Outras Restituições (CV), Rendimentos de Aplicação Financeira (CV).
- R\$ 135.447,47, decorrentes de RPPS – Retenções sobre vencimentos e vantagens.
- R\$ 191.837,69, decorrentes de Contribuições ao RGPS.
- R\$ 114.168,78, decorrentes de sobre a Renda - IRRF
- R\$ 34.059,76, decorrentes de Impostos e contribuições diversas - ISS

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, IZAIAS REGIS NETO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 39e428c5-9c68-4b62-bf2d-e63a9eee01d3

Izaias Regis Neto
Prefeito Municipal

Jair Pessoa de Azevedo
Contador
CRC nº 019332/O-5

Garanhuns, em 20/03/2020