



# PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.ssam> Código do documento: 21e9a58d-d1d7-454e-8875-3348d5f8e659

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2009	14.020,92	0,00	0,00	14.020,92	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	110.309,64	0,00	0,00	110.309,64	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	73.647,50	0,00	0,00	73.647,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	622.658,40	0,00	60.000,00	562.658,40	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	49.888,39	0,00	9.670,00	40.218,39	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	13.903.977,88	0,00	13.160.847,10	727.833,50	45.634,76	0,00	60.932,04
EXERCÍCIO 2018	0,00	12.545.072,80	0,00	0,00	0,00	0,00	12.545.072,80
Sub-total	14.774.502,73	12.545.072,80	13.230.517,10	1.528.688,35	45.634,76	0,00	12.606.004,84
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2015	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	1.631.144,74	0,00	1.329.490,53	256.019,45	0,00	45.634,76	0,00
EXERCÍCIO 2018	0,00	666.338,90	0,00	0,00	0,00	0,00	666.338,90
Sub-total	1.631.394,74	666.338,90	1.329.490,53	256.269,45	0,00	45.634,76	666.338,90
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	171.743,11	7.550.644,75	7.280.096,41	0,00	0,00	0,00	442.291,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	321.205,10	4.708.320,05	4.700.591,22	0,00	0,00	0,00	328.933,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	80.659,42	4.075.977,23	4.047.669,90	0,00	0,00	0,00	108.966,75
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	575,82	7.340,63	7.916,45	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	14.585,35	276.836,03	256.167,18	0,00	0,00	0,00	35.254,20
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	371.465,99	371.465,99	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	168.750,49	4.341.500,54	4.342.510,94	475,42	0,00	0,00	167.264,67
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	62.273,00	764.830,80	826.044,40	0,00	0,00	0,00	1.059,40
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	42.901,88	321.496,13	327.426,55	0,00	0,00	0,00	36.971,46
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	359.754,69	13.132.681,93	13.036.520,44	0,00	0,00	0,00	455.916,18
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	30.333,57	274.312,91	276.150,71	0,00	0,00	0,00	28.495,77
OUTROS DEPÓSITOS	25.768,44	7.126,32	7.819,69	0,00	0,00	0,00	25.075,07
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	27.152,14	23.338,15	0,00	0,00	0,00	3.813,99
Sub-total	1.278.550,87	35.859.685,45	35.503.718,03	475,42	0,00	0,00	1.634.042,87

\*

\*

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

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21e9a58d-dfd7-454e-8875-3348d5a18e69

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	17.684.448,34	49.071.097,15	50.063.725,66	1.785.433,22	45.634,76	45.634,76	14.906.386,61

\*

\*

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**  
**Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 21e9a58d-dfd7-454c-8875-3348d5af8e69

**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 112.462 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira original-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 evidência 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:**

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

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@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:**

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

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**  
**Município: Garanhuns**



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 21e9a58d-dfd7-454e-8875-3348d5af8e69

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\$ 167.264,67, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Uniodonto, Prosméd, Unimed, System, Express Card Saúde e Odontoclin;
- R\$ 36.971,46, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Sindical e ao Simpro;
- \$ 455.916,18, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Cartão de Crédito BBS, Banco Santander, Caixa Econômica Federal, Convênios Card, banco Bradesco e ao Banco do Brasil;
- R\$ 172.716,72, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao ISS, imposto de renda retido na fonte e outros consignatários;
- R\$ 442.291,45 decorrentes retenções sobre vencimentos e vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RPPS;
- R\$ 328.933,93 decorrentes de Contribuição, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao RGPS;
- R\$ 3.813,99 decorrente de rendimento de aplicações;
- R\$ 25.075,07 proveniente de outros depósitos.

**Garanhuns, 19/03/2019**