



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2018

1 - - -

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.ssam> Código do documento: 78f1403-c06f-4e35-a76e-df4cd280c632

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 2012	403.816,39	0,00	0,00	232.664,22	0,00	0,00	171.152,17
EXERCÍCIO 2013	70.475,39	0,00	2.512,60	41.784,79	0,00	0,00	26.178,00
EXERCÍCIO 2014	1.482.289,70	0,00	0,00	1.179.455,85	0,00	0,00	302.833,85
EXERCÍCIO 2015	3.686.517,26	0,00	0,00	3.309.665,22	0,00	0,00	376.852,04
EXERCÍCIO 2016	186.921,18	0,00	0,00	152.839,68	0,00	0,00	34.081,50
EXERCÍCIO 2017	4.746.735,41	0,00	1.362.438,99	5.978,13	0,00	0,00	3.378.318,29
EXERCÍCIO 2018	0,00	9.222.884,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9.222.884,12
Sub-total	10.576.755,33	9.222.884,12	1.364.951,59	4.922.387,89	0,00	0,00	13.512.299,97
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2011	2.614.658,26	0,00	0,00	2.614.658,26	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2012	1.428.086,88	0,00	0,00	1.428.086,88	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.042.745,14	0,00	0,00	4.042.745,14	0,00	0,00	0,00
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	218.996,49	3.477.957,47	3.533.166,89	0,00	0,00	0,00	163.787,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.599.182,82	1.837.907,22	1.833.066,88	0,00	0,00	0,00	2.604.023,16
PENSÃO ALIMENTÍCIA	94.254,13	47.891,38	57.959,18	0,00	0,00	0,00	84.186,33
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	92.339,00	1.128.381,59	1.220.720,59	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	19.631,39	145.600,96	159.113,15	0,00	0,00	0,00	6.119,20
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	405.590,18	3.712.752,00	3.967.323,78	0,00	0,00	0,00	151.018,40
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	41.364,85	64.232,57	65.869,75	0,00	0,00	0,00	39.727,67
Sub-total	3.471.358,86	10.414.723,19	10.837.220,22	0,00	0,00	0,00	3.048.861,83

\*

\*



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRAVATA

Exercício de 2018

2 ---

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78f1403-c06f-4e35-a76e-df4cd280c632

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	18.090.859,33	19.677.607,31	12.242.171,81	8.965.133,03	0,00	0,00	16.561.161,80

\*  
\*

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stece.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78f14f03-c06f-4e35-a76e-df4cd280c632

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Endereço da entidade:**

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de Gravatá -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:**

A Prefeitura de Gravatá -PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 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).

**Nome do Gestor:**

Joaquim Neto de Andrade Silva, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@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 tempo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 78f14f03-c06f-4e35-a76e-df4cd280c632

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\$ 6.119,20, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao SINDSGRA.
- R\$ 151.018,40, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica e Geracard.
- R\$ 39.727,67, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco Cruzeiro do Sul.

**Gravatá, 20/03/2019**