



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA, VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: fd85216b-d61d-4fa3-9ade-9dda3c7a0dc

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 2015	2.395.500,26	0,00	0,00	2.395.500,26	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	528.752,62	0,00	0,00	528.752,62	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2018	47.619,10	0,00	0,00	47.619,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	215.936,98	0,00	0,00	772,95	0,00	0,00	215.164,03
EXERCÍCIO 2020	3.333.884,39	0,00	399.427,26	1.231,92	0,00	0,00	2.933.225,21
EXERCÍCIO 2021	120.764,63	0,00	0,00	340,00	0,00	0,00	120.424,63
EXERCÍCIO 2022	5.376.801,36	0,00	4.654.383,41	44.524,97	0,00	0,00	677.892,98
EXERCÍCIO 2023	0,00	6.129.096,56	0,00	0,00	0,00	0,00	6.129.096,56
Sub-total	12.019.259,34	6.129.096,56	5.053.810,67	3.018.741,82	0,00	0,00	10.075.803,41
<b>SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	5.876.925,46	5.876.925,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	5.876.925,46	5.876.925,46	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	109.898,83	8.987.503,26	9.097.399,09	3,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.333.799,17	7.814.765,04	7.908.520,55	317,04	0,00	0,00	4.239.726,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	808.341,67	7.423.638,47	8.044.949,30	0,00	0,00	0,00	187.030,84
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	4.493,40	12.894,90	0,00	0,00	0,00	0,00	17.388,30
ISS	54.429,92	131.030,63	183.682,86	0,00	0,00	0,00	1.777,69
PENSÃO ALIMENTÍCIA	58.169,65	305.101,86	312.950,18	50.321,33	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	377.996,26	2.679.056,46	2.838.433,63	0,00	0,00	0,00	218.619,09
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	15.750,75	15.750,75	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	17.738,03	460.844,99	443.940,19	7.666,86	0,00	0,00	26.975,97
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	34.893,61	6.935.438,37	6.567.487,32	1.683,65	0,00	0,00	401.161,01
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	46.244,47	7.051.627,10	7.032.198,26	0,00	0,00	0,00	65.673,31
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	17.450,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.450,26
Sub-total	5.863.455,27	41.817.651,83	42.445.312,13	59.991,88	0,00	0,00	5.175.803,09



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 217, de 06 de dezembro de 2023  
ANEXO XV

ANEXO TC



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSELITO GOMES DA SILVA. VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f85216b-d61d-4fa3-9ade-9dda3c7a0dc

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	17.882.714,61	53.823.673,85	53.376.048,26	3.078.733,70	0,00	0,00	15.251.606,50

\_\_\_\_\_  
JOSELITO GOMES DA SILVA  
PREFEITO  
269.890.854-87

\_\_\_\_\_  
VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES  
CONTADORA  
CRC Nº 021186/O-2

\*  
\*

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome do órgão ou entidade:**

Município de Gravatá

**CNPJ:**

11.049.830/0001-20

**Domicílio do órgão ou entidade:**

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

**Natureza jurídica do órgão ou entidade:**

O município 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 municipal de Gravatá -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município", possui como atividade principal a "administração pública geral". Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação deste demonstrativo 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 Gravatá;

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



### NOTA EXPLICATIVA

#### **Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal do Idoso
6. IPSEG – Fundo Previdenciário

#### **Nome do(a) Gestor(a):**

**Nome:** Joselito Gomes da Silva

**Cargo:** Prefeito

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2024

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

**Nome:** Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

**CRC nº** 021186/O-2

**E-mail:** vanessa@naap.com.br

#### **b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

##### **Base de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, 9ª 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, 9ª 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:**

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

### NOTA EXPLICATIVA

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.

#### **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:

- β R\$ 218.619,09, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: UNIMED, CLIN SMILE, PROSMED, CLIN PLUS e PREVISA.
- β R\$ 26.975,97, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDSGRA, AGIMS, SIPROG, SINDACSPE, AMACEG, SINDCAS, AMACS e SATENPE.
- β R\$ 401.161,01, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caixa Econômica, SICOOB, GERACARD, Bradesco, Banco do Brasil e Banco Gerador.
- β R\$ 65.673,31, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a: Caixa Econômica, Salário Família, Rendimentos, SICOOB, Planoclin Odonto, Consultfácil, Bradesco, Banco do Brasil, UNIMED, Pensão Alimentícia, Bradesco, SIPROG e SINDGRA.
- β R\$ 17.450,26, decorrentes de Outros Valores Restituíveis.