

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO



1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam> Código do documento: 04cd822b-4240-42d6-bf9c-e1218ac345d5

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 2011	71.539,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.539,31
EXERCÍCIO 2012	17.100,00	0,00	17.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	51.223,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.223,00
EXERCÍCIO 2015	364.156,24	0,00	0,00	38.386,11	0,00	0,00	325.770,13
EXERCÍCIO 2016	2.337.770,09	0,00	0,00	170.691,28	0,00	0,00	2.167.078,81
EXERCÍCIO 2017	1.621.531,91	0,00	1.388.459,05	0,00	0,00	0,00	233.072,86
EXERCÍCIO 2018	0,00	3.237.775,15	0,00	0,00	0,00	0,00	3.237.775,15
Sub-total	4.463.320,55	3.237.775,15	1.405.559,05	209.077,39	0,00	0,00	6.086.459,26
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2012	5.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700,00
EXERCÍCIO 2015	1.206,00	0,00	0,00	1.206,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	6.906,00	0,00	0,00	1.206,00	0,00	0,00	5.700,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	751.469,76	1.213.598,04	1.272.579,86	0,00	0,00	0,00	692.487,94
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41.404,76	720.818,89	730.747,84	0,00	0,00	0,00	31.475,81
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	187,40	572,40	0,00	0,00	0,00	0,00	759,80
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.647,36	1.647,36	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	822,09	14.229,43	15.291,60	0,00	0,00	0,00	-240,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	149.671,10	1.726.067,14	1.823.685,13	0,00	0,00	0,00	52.053,11
Sub-total	943.555,11	3.676.933,26	3.843.951,79	0,00	0,00	0,00	776.536,58
TOTAL	5.413.781,66	6.914.708,41	5.249.510,84	210.283,39	0,00	0,00	6.868.695,84

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://cfe.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd82b-4240-42d6-b79c-e1218ac345d5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de João Alfredo

CNPJ:

11.097.359/0001-45

Endereço da entidade:

Rua 13 de Maio, S/N, bairro Boa Vista, CEP 55.720-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal de João Alfredo-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 João Alfredo-PE possui como atividade principal a "administração pública em geral". A população estimada pelo IBGE é de 33.485 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1045, de 17 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira originária 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Maria Sebastiana da Conceição. Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC-PE nº 029272/O-9, e-mail: karla@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:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Prefeitura Municipal - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ctce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 04cd82b-4240-42d6-bf9c-e1218ac345d5

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:

- R\$ 723.963,75, decorrentes de Retenções de Encargos Sociais (RPPS e RGPS), que se refere ao saldo devedor do ente junto ao FUMAP e ao INSS;
- R\$ 759,80, decorrentes de Retenções – Indenizações e Restituições, que se refere ao saldo devedor do ente.
- R\$ -240,08, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo pago a maior a ser restituído do ente junto a Entidade.
- R\$ 52.053,11, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

João Alfredo, 24 / 03 /2019