

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.ssam> Código do documento: 727bcf7-2137-4c0e-b24c-5959e7c6b2d1

| TITULOS | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERIODO | | | | | SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE |
|--|----------------|----------------------|--------------|------------|--------------------------|-------|-----------------------------|
| | | INSCRIÇÃO | BAIXA | | TRANSF .RP NAO PROC. LIQ | | |
| | | | PAGTO | CANC. | INSCR | BAIXA | |
| RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2011 | 79.339,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.339,31 |
| EXERCÍCIO 2012 | 95.435,80 | 0,00 | 21.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.835,80 |
| EXERCÍCIO 2014 | 83.423,56 | 0,00 | 0,00 | 30.000,56 | 0,00 | 0,00 | 53.423,00 |
| EXERCÍCIO 2015 | 662.962,12 | 0,00 | 2.109,07 | 38.435,20 | 0,00 | 0,00 | 622.417,85 |
| EXERCÍCIO 2016 | 2.728.557,90 | 0,00 | 1.300,00 | 547.336,52 | 0,00 | 0,00 | 2.179.921,38 |
| EXERCÍCIO 2017 | 2.895.573,64 | 0,00 | 2.281.706,27 | 8.385,28 | 0,00 | 0,00 | 605.482,09 |
| EXERCÍCIO 2018 | 0,00 | 4.942.127,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.942.127,49 |
| Sub-total | 6.545.292,33 | 4.942.127,49 | 2.306.715,34 | 624.157,56 | 0,00 | 0,00 | 8.556.546,92 |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2012 | 5.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.700,00 |
| EXERCÍCIO 2014 | 56.590,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56.590,20 |
| EXERCÍCIO 2015 | 1.206,00 | 0,00 | 0,00 | 1.206,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2016 | 1.170,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.170,47 |
| Sub-total | 64.666,67 | 0,00 | 0,00 | 1.206,00 | 0,00 | 0,00 | 63.460,67 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS | 767.384,05 | 1.629.619,89 | 1.688.129,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 708.874,67 |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 85.297,54 | 1.205.648,53 | 1.211.617,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.328,60 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 51.792,62 | 392.593,32 | 396.220,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48.165,33 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 187,40 | 572,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 759,80 |
| ISS | 18.453,22 | 127.882,92 | 134.609,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.726,81 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 0,00 | 20.061,69 | 20.061,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 4.535,31 | 36.775,26 | 37.197,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.112,62 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 191.487,34 | 3.117.690,56 | 3.218.053,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91.124,00 |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 341,93 | 22,70 | 22,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342,08 |
| OUTROS DEPÓSITOS | 0,00 | 4.478,20 | 4.213,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 265,06 |
| Sub-total | 1.119.479,41 | 6.535.345,47 | 6.710.125,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 944.698,97 |

*

*

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 727becf7-2137-4c0e-b24e-5959e7c6b2d1

| TITULOS | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERIODO | | | | | SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE |
|---------|----------------|----------------------|--------------|------------|--------------------------|-------|-----------------------------|
| | | INSCRIÇÃO | BAIXA | | TRANSF .RP NAO PROC. LIQ | | |
| | | | PAGTO | CANC. | INSCR | BAIXA | |
| TOTAL | 7.729.438,41 | 11.477.472,96 | 9.016.841,25 | 625.363,56 | 0,00 | 0,00 | 9.564.706,56 |

*
*

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



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://stc.ce.pec.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 727bc07-2137-4d0e-b24c-5959e7c6b2d1

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município 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:

O Município 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:

O Município 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 originada 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: Consolidado - Exercício: 2018
Município: João Alfredo



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 727bcef7-2137-440e-b24e-5959e7c6b2d1

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\$ 788.203,27, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS e FUMAP.
- R\$ 4.112,62, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Sindicatos dos Agentes de Saúde e dos Professores.
- R\$ 59.892,14, decorrentes de Retenções – Impostos (IR e ISSQN) descontados em folha e retido de prestadores de serviços.
- R\$ 91.124,00, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.
- R\$ 607,14, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Terceiros.

João Alfredo, 24/ 03 / 2019