

# MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 2

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	13.792,31	0,00	0,00	13.792,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2012	25.023,15	0,00	0,00	25.023,15	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2013	956.590,46	0,00	0,00	956.373,35	0,00	0,00	217,11
EXERCÍCIO 2014	307.731,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.731,19
EXERCÍCIO 2015	1.520.057,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.520.057,93
EXERCÍCIO 2016	8.757.308,65	0,00	8.028,70	0,00	0,00	0,00	8.749.279,95
EXERCÍCIO 2017	3.990.952,23	0,00	3.959.473,32	28.136,37	3.269,00	0,00	6.611,54
EXERCÍCIO 2018	0,00	831.862,87	0,00	0,00	0,00	0,00	831.862,87
Sub-total	15.571.455,92	831.862,87	3.967.502,02	1.023.325,18	3.269,00	0,00	11.415.760,59
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2016	18.134,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.134,82
EXERCÍCIO 2017	3.573.623,48	0,00	2.566.651,27	284.428,54	0,00	3.269,00	719.274,67
EXERCÍCIO 2018	0,00	3.721.429,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.721.429,70
Sub-total	3.591.758,30	3.721.429,70	2.566.651,27	284.428,54	0,00	3.269,00	4.458.839,19
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	458.188,79	13.191.432,93	13.184.544,67	0,00	0,00	0,00	465.077,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.772.109,52	4.051.853,41	3.928.490,86	1.886.194,14	0,00	0,00	9.277,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	736.862,66	4.634.539,37	4.676.344,73	0,00	0,00	0,00	695.057,30
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,89	17.906,47	16.486,18	0,00	0,00	0,00	1.421,18
ISS	270.934,66	112.356,51	343.562,34	0,00	0,00	0,00	39.728,83
PENSÃO ALIMENTÍCIA	23.584,51	430.019,55	430.019,55	381,28	0,00	0,00	23.203,23
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	30.991,19	2.537,38	2.356,38	1.294,80	0,00	0,00	29.877,39
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	79.605,30	669.116,25	669.675,84	35.285,97	0,00	0,00	43.759,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	375.577,90	15.115.046,86	14.447.337,14	25.015,15	0,00	0,00	1.018.272,47
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	241.177,58	93.550,98	93.309,49	6.820,01	0,00	0,00	234.599,06
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	49.584,44	13.925,60	4.104,00	0,00	0,00	0,00	59.406,04
OUTROS DEPÓSITOS	28.279,48	10.358,16	38.278,48	0,00	0,00	0,00	359,16
Sub-total	4.066.896,92	38.342.643,47	37.834.509,66	1.954.991,35	0,00	0,00	2.620.039,38



**MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO****Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Dezembro(31/12/2018)

**CONSOLIDADO**

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERIODO					SALDO P/ O PERIODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	23.230.111,14	42.895.936,04	44.368.662,95	3.262.745,07	3.269,00	3.269,00	18.494.639,16



**NOTAS EXPLICATIVAS  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**

**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 278a96be-8038-4be4-8a06-c805dee0828a

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Município da Vitória de Santo Antão

**CNPJ:**

11.049.855/0001-23

**Endereço da entidade:**

Rua Demócrito Cavalcanti, nº 144, Livramento, CEP 55.602-911

**Natureza jurídica da entidade:**

O município da Vitória de Santo Antão -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 da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 137.915 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro 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 Gestor do Fundo:**

José Aglailson Queralvares Júnior, cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail do contador responsável:**

Fabio José da Silva, CRC-PE nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

A consolidação desta demonstração 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 da Vitória de Santo Antão;

**Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal da Vitória de Santo Antão;
2. Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social da Vitória de Santo Antão (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente da Vitória de Santo Antão (FUMCRIANÇA);
5. Agência Municipal de Trânsito da Vitória de Santo Antão – AGTRAN;
6. Agência Municipal de Meio Ambiente da Vitória de Santo Antão – AMAVISA;
7. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Financeiro;
8. Instituto de Previdência dos Servidores da Vitória de Santo Antão – Fundo Previdenciário.

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**

**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUEBALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 27/8a90be-8038-4be4-8a06-c805de0828a

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.

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\$ 465.077,05, decorrentes de RPPS Retenções sobre vencimentos e vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao VITORIA PREV – Fundo Financeiro e Fundo Previdenciário; Previdência Funafin.
- R\$ 9.277,93, decorrentes de Contribuição ao RGPS passado a maior, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS – Instituto Nacional de Seguro Social;
- R\$ 695.057,30, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura da Vitória de Santo Antão;
- R\$ 1.421,18, decorrentes de Indenizações e restituições, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Convênio Correios;
- R\$ 39.728,83, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura da Vitória de Santo Antão;
- R\$ 23.203,23, decorrentes de Pensão alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos pensionistas;
- R\$ 29.877,39, decorrentes de Planos de previdência e assistência médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Odonto System, Ortoclin, Viva Planos de Saúde, Ideal Saúde;
- R\$ 43.759,74, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto Sindicato dos motoristas, SINDIVISA, Associação Municipal 1%, SINPRO, Apéfisco, SINFAM, SINDIVISA Plano Dental, Contribuição sindical, Associação 03 de agosto;
- R\$ 1.018.272,47, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica Federal, Banco Santander e Banco de Brasil, Banco Panamericano e Banco Cruzeiro do Sul;
- R\$ 234.599,06, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao APMVSA, Convênio manutenção de creche, 13º salário, TDF e PASEP;

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**  
**Órgão: Consolidado - Exercício: 2018**  
**Município: Vitória de Santo Antão**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 278a96be-8038-4be4-8a06-c8054ee0828a

- R\$ 59.406,04 decorrentes de Depósitos e Cauções, que se refere ao saldo devedor do ente junto as empresas participantes de processos licitatórios.
- R\$ 359,16, outros Depósitos que se refere a rendimentos de aplicação do ente junto a Câmara de Vereadores.

**VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, 20/03/2019**