MUNICIPIO DE PASSIRA-PE

Exercício de 2018

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PASSIRA

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 2012	618.978,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618.978,94
EXERCÍCIO 2013	714.572,36	0,00	0,00	6.120,00	0,00	0,00	708.452,36
EXERCÍCIO 2014	1.595.748,23	0,00	0,00	61.800,00	0,00	0,00	1.533.948,23
EXERCÍCIO 2015	1.428.404,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.428.404,37
EXERCÍCIO 2016	900.410,22	0,00	0,00	11.750,80	0,00	0,00	888.659,42
EXERCÍCIO 2017	1.720.838,34	0,00	1.170.418,84	25.814,25	0,00	0,00	524.605,25
EXERCÍCIO 2018	0,00	1.767.312,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.767.312,43
Sub-total	6.978.952,46	1.767.312,43	1.170.418,84	105.485,05	0,00	0,00	7.470.361,00
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	207.461,19	0,00	35.742,73	0,00	0,00	0,00	171.718,46
Sub-total	207.461,19	0,00	35.742,73	0,00	0,00	0,00	171.718,46
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	100.384,17	487.403,55	491.253,33	0,00	0,00	0,00	96.534,39
INSS	77.746,69	262.925,12	213.453,17	0,00	0,00	0,00	127.218,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	45.609,53	263.368,51	149.970,74	0,00	0,00	0,00	159.007,30
ISS	3.649,42	8.571,29	10.741,09	0,00	0,00	0,00	1.479,62
PENSÃO ALIMENTÍCIA	856,41	1.820,00	1.960,00	0,00	0,00	0,00	716,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	33.986,35	26.943,02	17.587,97	0,00	0,00	0,00	43.341,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	100.094,96	412.919,10	438.177,43	0,00	0,00	0,00	74.836,63
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	62.567,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.567,39
Sub-total	424.894,92	1.463.950,59	1.323.143,73	0,00	0,00	0,00	565.701,78
TOTAL	7.611.308,57	3.231.263,02	2.529.305,30	105.485,05	0,00	0,00	8.207.781,24

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Passira

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

11.294.475/0001-54

Endereço da entidade:

Rua Maria Pereira da Silva, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.650-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Passira - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Passira - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 714 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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:

Gyna Karine Barbosa Aniceto, cargo: Secretária, Período de Gestão: 02/01/2018 a 31/12/2018.

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

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC 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:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Passira

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$ 96.534,39, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao PassiraPrev;
- R$ 127.218,64, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R$ 160.486,92, decorrentes de Retenções – Impostos (IR e ISSQN), que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal;
- R$ 43.341,40, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Entidades Sindicais;
- R$ 74.836,63, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal;
- R$ 63.283,80, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente com pensões, depósitos e cauções.

Passira, 28 / 03 / 2019

MUNICIPIO DE PASSIRA-PE

Exercício de 2018

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PASSIRA

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 2013	151.989,42	0,00	0,00	151.989,42	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	54.221,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.221,26
EXERCÍCIO 2015	19.726,03	0,00	0,00	5.265,46	0,00	0,00	14.460,57
EXERCÍCIO 2016	77.360,41	0,00	0,00	7.985,00	0,00	0,00	69.375,41
EXERCÍCIO 2017	361.249,64	0,00	214.302,83	6.114,30	0,00	0,00	140.832,51
EXERCÍCIO 2018	0,00	266.791,59	0,00	0,00	0,00	0,00	266.791,59
Sub-total	664.546,76	266.791,59	214.302,83	171.354,18	0,00	0,00	545.681,34
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	22.250,99	23.898,09	0,00	0,00	0,00	-1.647,10
INSS	20.850,79	51.152,95	46.444,07	0,00	0,00	0,00	25.559,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	8.834,31	8.095,40	3.650,72	0,00	0,00	0,00	13.278,99
ISS	2.655,70	2.230,25	280,05	0,00	0,00	0,00	4.605,90
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	-23,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23,45
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.736,16	17.073,87	15.782,19	0,00	0,00	0,00	5.027,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	79,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,34
Sub-total	36.132,85	100.803,46	90.055,12	0,00	0,00	0,00	46.881,19
TOTAL	700.679,61	367.595,05	304.357,95	171.354,18	0,00	0,00	592.562,53

*

*

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Passira

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ:

11.990.741/0001-83

Endereço da entidade:

Rua Maria Pereira da Silva, nº 87, Bairro Centro, CEP: 55.650-000.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Passira - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Passira - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 714 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

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:

Karla Maísa Torres da Silva, cargo: Secretária, Período de Gestão: 02/01/2018 a 31/12/2018.

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

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC 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:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Passira

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$ -1.647,10, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Passiraprev;
- R$ 25.559,67, decorrentes de Retenções – Encargos Sociais, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- R$ 17.884,89, decorrentes de Retenções – Impostos (IR e ISSQN), que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal;
- R$ -23,45, decorrentes de Retenções – FESIASPE, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Federação dos Sindicatos de Pernambuco;
- R$ 5.107,18, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal e Bradesco.

Passira, 28 / 03 / 2019