



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2013	217,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217,11
EXERCÍCIO 2014	307.731,19	0,00	0,00	307.731,19	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	1.520.057,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.520.057,93
EXERCÍCIO 2016	8.749.279,95	0,00	16.745,00	0,00	0,00	0,00	8.732.534,95
EXERCÍCIO 2017	6.611,54	0,00	3.269,00	0,00	166.440,57	0,00	169.783,11
EXERCÍCIO 2018	831.862,87	0,00	696.278,29	51.588,48	0,00	0,00	83.996,10
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.778.864,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.778.864,98
Sub-total	11.415.760,59	2.778.864,98	716.292,29	359.319,67	166.440,57	0,00	13.285.454,18
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	18.134,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.134,82
EXERCÍCIO 2017	719.274,67	0,00	0,00	0,00	0,00	166.440,57	552.834,10
EXERCÍCIO 2018	3.721.429,70	0,00	2.558.136,14	842.037,35	0,00	0,00	321.256,21
EXERCÍCIO 2019	0,00	4.859.797,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4.859.797,90
Sub-total	4.458.839,19	4.859.797,90	2.558.136,14	842.037,35	0,00	166.440,57	5.752.023,03
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	465.077,05	12.170.177,29	12.175.410,72	0,00	0,00	0,00	459.843,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.277,93	3.840.385,89	3.848.447,42	0,00	0,00	0,00	1.216,40
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	695.057,30	4.584.620,91	3.970.898,72	0,00	0,00	0,00	1.308.779,49
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.421,18	23.184,97	15.623,19	0,00	0,00	0,00	8.982,96
ISS	39.728,83	186.882,28	170.632,05	0,00	0,00	0,00	55.979,06
PENSÃO ALIMENTÍCIA	23.203,23	496.294,50	477.363,24	0,00	0,00	0,00	42.134,49
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	29.877,39	1.308,02	1.481,06	0,00	0,00	0,00	29.704,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	43.759,74	183.797,58	190.142,08	0,00	0,00	0,00	37.415,24
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.018.272,47	14.570.159,89	14.420.972,02	0,00	0,00	0,00	1.167.460,34
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	234.599,06	415.340,34	415.854,52	13.670,13	0,00	0,00	220.414,75
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	59.406,04	3.251,40	6.219,61	0,00	0,00	0,00	56.437,83
OUTROS DEPÓSITOS	359,16	12.103,19	12.462,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2.620.039,38	36.487.506,26	35.705.506,98	13.670,13	0,00	0,00	3.388.368,53

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sseam> Código do documento: 60c3591e-8e13-40df-9f00-6da3d6d698e



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 67, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR. FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 60c3591c-8e13-40df-9f00-6d43dc6d698e

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	18.494.639,16	44.126.169,14	38.979.935,41	1.215.027,15	166.440,57	166.440,57	22.425.845,74

JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR
PREFEITO
295.116.234-00

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE Nº 027956/O-4

**NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.ce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 60c3591c-8c13-40df-9f00-6da3dc6d698e

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, Bairro 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 138.757 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.322, de 27 de novembro de 2018 (LOA 2019). 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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 16.7.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

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.

Nome do Gestor:

José Aglailson Queralvares Júnior. Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

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

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Órgão: Consolidado - Exercício: 2019

Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 60c3591c-8e13-40df-9f00-6da3dc6d698e

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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, 8ª 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.

b) 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.

c) 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\$ 459.843,62, decorrentes de RPPS Retenções sobre vencimentos e vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao VITORIA PREV – Fundo Financeiro e Previdência Funafin;
- R\$ 1.216,40, 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\$ 1.308.779,49, 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\$ 8.982,96 decorrentes de Indenizações e restituições, que se refere ao saldo devedor.
- R\$ 55.979,06, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura da Vitória de Santo Antão;
- R\$ 42.134,49, decorrentes de Pensão alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos pensionistas;
- R\$ 29.704,35, 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 e Ideal Saúde;
- R\$ 37.415,24, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto Sindicato dos motoristas, SINDIVISA, SINPRO, SINDPROV, SINDIVISA Plano Dental, Contribuição sindical, Associação 03 de agosto;
- R\$ 1.167.460,34, 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, Banco Cruzeiro do Sul e Cartão Cruz Sul;
- R\$ 220.414,75 decorrentes de Outros Signatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Convênio manutenção de creche, 13º salário, Taxa de expediente, TDF e PASEP;
- R\$ 56.437,83, decorrentes de Depósitos e Cauções, que se refere ao saldo devedor do ente junto as empresas participantes de processos licitatórios.

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
Órgão: Consolidado - Exercício: 2019
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAILSON QUERALVARES JUNIOR, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 60c3591c-8e13-40df-9f00-6da3dc6d698e

José Aglailson Queralvares Júnior
Prefeito Municipal

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O 4

VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, 25/03/2020