



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 2015	1.466.618,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.466.618,42
EXERCÍCIO 2016	8.406.215,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.406.215,65
EXERCÍCIO 2017	169.478,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.478,11
EXERCÍCIO 2018	80.236,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.236,10
EXERCÍCIO 2019	1.845.046,07	0,00	1.767.144,22	0,00	90.000,00	0,00	167.901,85
EXERCÍCIO 2020	0,00	514.019,42	0,00	0,00	0,00	0,00	514.019,42
Sub-total	11.967.594,35	514.019,42	1.767.144,22	0,00	90.000,00	0,00	10.804.469,55
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	552.834,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552.834,10
EXERCÍCIO 2018	321.256,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321.256,21
EXERCÍCIO 2019	3.150.349,55	0,00	2.301.536,81	286.461,18	0,00	90.000,00	472.351,56
EXERCÍCIO 2020	0,00	711.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.927,00
Sub-total	4.042.574,68	711.927,00	2.301.536,81	286.461,18	0,00	90.000,00	2.076.503,69
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	424.005,76	9.594.947,57	9.594.602,26	0,00	0,00	0,00	424.351,07
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-261.849,22	2.288.206,68	2.423.317,65	0,00	0,00	0,00	-396.960,19
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.390,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.390,67
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	8.982,96	16.742,55	16.732,10	0,00	0,00	0,00	8.993,41
ISS	10.547,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.547,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	21.824,76	201.249,31	201.249,31	0,00	0,00	0,00	21.824,76
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.019,43	2.967,05	390,00	0,00	0,00	0,00	7.596,48
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	36.493,09	41.520,95	66.512,01	2.607,05	0,00	0,00	8.894,98
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	650.309,30	7.154.840,45	7.757.238,76	0,00	0,00	0,00	47.910,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	220.024,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.024,50
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	56.437,83	4.489,31	3.816,40	0,00	0,00	0,00	57.110,74
Sub-total	1.178.186,43	19.304.963,87	20.063.858,49	2.607,05	0,00	0,00	416.684,76





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	
TOTAL	17.188.355,46	20.530.910,29	24.132.539,52	289.068,23	90.000,00	90.000,00	13.297.658,00

JOSÉ AGLAILSON QUERALVARES JÚNIOR
PREFEITO
295.116.234-00

FABIO JOSÉ DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 027956/O-4



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal 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:

A Prefeitura Municipal de nome do município -PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.406, de 04 de dezembro de 2019 (LOA 2020). 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

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



MUNICÍPIO DA VITÓRIA DE SANTO ANTAO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

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) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

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\$ 424.351,07, decorrentes de RPPS – Retenções sobre Vencimentos e Vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao VitoriaPrev;



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

- R\$ - 396.960,19, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Instituto Nacional de Seguro Social – INSS;
- R\$ 6.390,67, decorrentes do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura da Vitória de Santo Antão;
- R\$ 8.993,41, decorrentes de indenizações e restituições, que se refere ao saldo devedor;
- R\$ 10.547,35, decorrentes de ISS, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura da Vitória de Santo Antão;
- R\$ 21.824,76, decorrentes de pensão alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos pensionistas;
- R\$ 7.596,48, 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 Sindivisa Plano Dental;
- R\$ 8.894,98, decorrentes Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Sindicato dos Motoristas, Sindivisa, Sinpro, Associação 03 de Agosto;
- R\$ 47.910,99, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto à Caixa Econômica, Banco do Brasil, Banco Santander, Banco Panamericano, Banco Cruzeiro do Sul;
- R\$ 220.024,50, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao convênio-manutenção de creche, 13º, TFD e Pasep;
- R\$ 57.110,74, decorrentes de Depósitos e cauções, que se refere ao saldo devedor do ente junto as empresas participantes de processos licitatórios.

José Aglailson Queralvares Júnior
Prefeito Municipal

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

Vitória de Santo Antão, 06/04/2021

