



PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
Resolução TC nº 47/2018, de 19 de Dezembro de 2018

ANEXO XVI

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - EXERCÍCIO 2018 - CONSOLIDADO

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO						SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSFERÊNCIA DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA EM LIQUIDAÇÃO OU LIQUIDADOS			
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA		
Restos a Pagar (Subtotal) Nota 2	70.528.783,41	53.573.996,41	52.707.432,56	11.510.076,53	9.696.974,20	9.696.974,20	59.885.270,77	
PROCESSADOS Nota 3								
2013	813,42	-	-	813,42	-	-	-	
2014	11.004.832,28	-	2.437.672,03	7.686.572,72	155.219,01	155.219,01	880.587,56	
2015	5.789.925,31	-	2.307.866,65	742.096,76	1.461.449,13	1.461.449,13	2.739.961,99	
2016	1.217.253,06	-	595.304,44	153.439,46	82.453,68	82.453,68	468.509,19	
2017	38.003.611,33	-	37.669.483,21	20.023,83	7.997.852,38	7.997.852,38	314.104,22	
2018 Nota 5	-	33.937.718,10	-	-	-	-	33.937.718,10	
Subtotal dos RPP	56.016.435,40	33.937.718,10	43.010.326,33	8.602.946,19	9.696.974,20	9.696.974,20	38.340.880,99	
NÃO PROCESSADOS Nota 4								
2014	844.301,49	-	155.219,01	579.366,42	-	-	109.716,06	
2015	2.666.903,80	-	1.461.449,13	813.026,78	-	-	392.427,89	
2016	1.304.173,81	-	82.585,71	1.074.761,95	-	-	146.826,16	
2017	9.696.968,91	-	7.997.852,38	439.975,19	-	-	1.259.141,33	
2018 Nota 5	-	19.636.278,31	-	-	-	-	19.636.278,31	
Subtotal dos RPNP	14.512.348,01	19.636.278,31	9.697.106,23	2.907.130,34	-	-	21.544.389,79	
Depósitos (Subtotal) Nota 1	17.451.282,02	110.941.036,84	110.060.357,88	-	-	-	18.331.960,99	
Consignações - INSS	8.130.989,57	12.951.805,79	12.627.867,12	-	-	-	8.454.928,24	
Consignações - IR	1.439.794,67	5.107.872,08	4.427.778,97	-	-	-	2.119.887,78	
Consignações - ISS	3.496.370,61	4.084.728,91	3.961.108,90	-	-	-	3.619.990,62	
Consignações - Outras	1.191.685,21	50.647.529,73	50.981.303,72	-	-	-	857.911,22	
Consignações - Previdência Própria	29.129,66	13.714.103,16	13.741.800,74	-	-	-	1.432,00	
Consignações - Empréstimos	1.039.045,31	16.462.847,29	16.476.547,14	-	-	-	1.025.345,46	
Consignações - Pensões Alimentícias	88.719,03	1.016.257,41	1.052.224,07	-	-	-	52.752,33	
Consignações - Plano de Saúde	531.129,90	6.722.338,03	6.757.831,43	-	-	-	495.636,59	
Cauções e Garantias Diversas	198.527,36	18.782,94	-	-	-	-	217.310,36	
Depósitos para Quem de Direito	1.299.590,70	214.771,50	33.895,79	-	-	-	1.480.466,49	
Entidades Credoras	6.300,00	-	-	-	-	-	6.300,00	
Total	87.980.065,43	164.515.033,25	162.767.790,44	11.510.076,53	9.696.974,20	9.696.974,20	78.217.231,71	

Gilberto Gonçalves Feitosa Junior
Prefeito

Luzia Francisca dos Santos
Contadora
CRC-PE 013.156/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: GILBERTO GONCALVES FEITOSA JUNIOR, LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Acesse em: <https://sistema.fcpa.pe.gov.br/portal/assinatura>



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES.
TCE-PE 047/2018)**

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a.Nome do órgão ou entidade: Prefeitura Municipal do Paulista CNPJ: 10.408.839/0001-17
b.Natureza jurídica (conforme código da RFB): A Prefeitura Municipal do Paulista concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".
c.Domicílio da Entidade: Praça Agamenon Magalhães S/N – Centro – Paulista – Pernambuco – CEP: 53.401-441
d.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: A Prefeitura Municipal do Paulista possui como atividade principal "a administração pública em geral". Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.764 de 21 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios.
e. 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 Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS, obedecendo aos prazos estabelecidos no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP), nos termos da Portaria STN nº 548/2015.
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Gilberto GonçalvesFeitosajunior Cargo:Prefeito Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia FranciscadosSantos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail:luzia1966@hotmail.com
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.paulista.pe.gov.br

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. Resumo das políticas contábeis significativas: Os registros dos fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.
b. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2018 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
c. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2018.
d. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Referências cruzadas e notas explicativas: Para melhor interpretação dos usuários, seguem de forma sistemática, as referências cruzadas com título de "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil.
Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2018 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 048/2018 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)
Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 17.451.282,02. Houve inscrições na ordem de R\$ 110.941.036,84 e baixas na ordem de R\$ 110.060.357,88, restando um saldo em 31/12/2018 de R\$ 18.331.960,98.
Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 70.528.783,41. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 63.270.970,61 e baixa no valor de R\$ 73.914.351,26, restando um saldo a pagar em 31/12/2018 de R\$ 59.885.402,76.
Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 56.016.435,40. Houve inscrição de R\$ 43.634.692,30 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 61.310.246,72 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2018 de R\$



38.340.880,98.

Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 14.512.348,01. Houve inscrição de R\$ 19.636.278,31 e baixa de R\$ 12.604.236,57, resultando no saldo em 31/12/2018 de R\$ 21.544.389,75. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.

Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2018: O valor do saldo em 31/12/2018 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2018 foi de R\$ 53.573.996,41.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve para este exercício.

GILBERTO GONÇALVES FEITOSA JUNIOR

PREFEITO

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC-PE 013.156/O-9