



PREFEITURA MUNICIPAL DO PAULISTA
 Resolução TC nº 66, de 04 de Dezembro de 2019

ANEXO XVI

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DO MUNICÍPIO- EXERCÍCIO 2019



| 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 LIQUIDADO | | |
| | | | PAGAMENTO | CANCELAMENTO | INSCRIÇÃO | BAIXA | |
| Restos a Pagar (Subtotal) Nota 2 | 59.925.756,94 | 54.405.373,65 | 48.805.598,13 | 5.506.278,51 | 5.426.191,97 | 5.426.191,97 | 60.019.253,95 |
| PROCESSADOS Nota 3 | | | | | | | |
| 2014 | 880.587,53 | - | 45.288,59 | 285,63 | 3.801,30 | 3.801,30 | 835.013,31 |
| 2015 | 2.885.546,46 | - | 844.116,80 | 11.114,27 | 13.366,66 | 13.366,66 | 2.030.315,39 |
| 2016 | 468.509,16 | - | 103.781,08 | 21.268,29 | 498.651,91 | 498.651,91 | 343.459,79 |
| 2017 | 314.104,29 | - | 187.493,67 | 43.616,43 | 4.910.372,10 | 4.910.372,10 | 82.994,19 |
| 2018 | 33.978.204,31 | - | 33.927.697,19 | 3.801,92 | - | - | 46.705,20 |
| 2019 Nota 5 | - | 40.407.279,87 | - | - | - | - | 40.407.279,87 |
| Subtotal dos RPP | 38.526.951,75 | 40.407.279,87 | 35.108.377,33 | 80.086,54 | 5.426.191,97 | 5.426.191,97 | 43.745.767,75 |
| NÃO PROCESSADOS Nota 4 | | | | | | | |
| 2014 | 109.716,06 | - | - | - | - | - | 109.716,06 |
| 2015 | 246.843,33 | - | 95.979,31 | 3.801,30 | - | - | 147.062,72 |
| 2016 | 146.826,15 | - | 6.335,00 | 13.366,66 | - | - | 127.124,49 |
| 2017 | 1.259.141,34 | - | 22.180,00 | 498.651,91 | - | - | 738.309,43 |
| 2018 | 19.636.278,31 | - | 13.572.726,49 | 4.910.372,10 | - | - | 1.153.179,72 |
| 2019 Nota 5 | - | 13.998.093,78 | - | - | - | - | 13.998.093,78 |
| Subtotal dos RPÑP | 21.398.805,19 | 13.998.093,78 | 13.697.220,80 | 5.426.191,97 | - | - | 16.273.486,20 |
| Depósitos (Subtotal) Nota 1 | 18.331.960,98 | 92.165.320,34 | 94.246.179,59 | - | - | - | 16.251.101,73 |
| Consignações - INSS | 8.454.928,24 | 7.687.488,47 | 12.729.645,81 | - | - | - | 3.412.770,90 |
| Consignações - IR | 2.119.887,78 | 5.529.954,12 | 6.652.248,52 | - | - | - | 997.593,38 |
| Consignações - ISS | 3.619.990,62 | 1.529.608,70 | 1.501.506,09 | - | - | - | 3.648.093,23 |
| Consignações - Outras | 857.911,22 | 32.054.302,46 | 28.415.801,15 | - | - | - | 4.496.412,53 |
| Consignações - Previdência Própria | 1.432,08 | 19.567.450,56 | 18.324.048,89 | - | - | - | 1.244.833,75 |
| Consignações - Empréstimos | 1.025.345,46 | 17.079.354,12 | 17.891.625,45 | - | - | - | 213.074,13 |
| Consignações - Pensões Alimentícias | 52.752,37 | 1.137.124,10 | 1.152.354,41 | - | - | - | 37.522,06 |
| Consignações - Plano de Saúde | 495.636,50 | 7.580.037,81 | 7.578.949,27 | - | - | - | 496.725,04 |
| Cauções e Garantias Diversas | 217.310,30 | - | - | - | - | - | 217.310,30 |
| Depósitos para Quem de Direito | 1.480.466,41 | - | - | - | - | - | 1.480.466,41 |
| Entidades Credoras | 6.300,00 | - | - | - | - | - | 6.300,00 |
| Total | 78.257.717,92 | 146.570.693,99 | 143.051.777,72 | 5.506.278,51 | 5.426.191,97 | 5.426.191,97 | 76.270.355,68 |

GILBERTO
 GONCALVES FEITOSA JUNIOR:00788241419
 JUNIOR:00788241419
 Assinado de forma digital por GILBERTO GONCALVES FEITOSA JUNIOR:00788241419
 Dados: 2020.04.22 18:57:29 -03'00'

Gilberto Gonçalves Feitosa Junior
 Prefeito

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491
 SANTOS:50234358491
 Assinado de forma digital por LUIZIA FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491
 Dados: 2020.04.22 18:55:09 -03'00'

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



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO ANEXO XVI DA RES.
TCE-PE 066/2019)**

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 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 4.829 de 27 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 06 de 18 de dezembro de 2019, STN/SPREV nº 07 de 18 de dezembro de 2019 e Portaria STN/ nº 877 de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 (PIPSP), nos termos da Portaria STN nº 548/2015. | | |
| f. Consolidação das Demonstrações Contábeis: A consolidação desta demonstração contábil abrange o Poder Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta, incluindo fundos e autarquias, conforme relação a seguir: 1. Prefeitura Municipal do Paulista 2. Fundo Municipal de Saúde; 3. Fundo do Conselho dos Direitos da Criança e do Adolescente da Cidade do Paulista; 4. Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA 5. Câmara Municipal de Vereadores. | | |
| Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Gilberto Gonçalves Feitosa Junior Cargo: Prefeito Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019. | | |
| Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: | | |
| Contador da Prefeitura Municipal do Paulista: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com | | |
| Contador do Fundo Municipal de Saúde: Nome: Kátia Cristina de Carvalho Santana CRC-PE nº 016.661/O-0 E-mail: ed_katia@hotmail.com | | |
| Contador do Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente: Nome: Edson de Souza Barros Junior CRC-PE nº 014.913/O-0 E-mail: esbjunior@iq.com.br | | |
| Contador do Instituto de Previdência dos Servidores Municipais do Paulista - PREVIPAULISTA: Nome: Robervânia Afonso Lins CRC-PE nº 017.026/O-2 E-mail: ralins1@yahoo.Com.br | | |
| Contador da Câmara Municipal do Paulista Nome: Irapuan Ferreira Alves CRC-PE nº 010.166/O-1 E-mail: irapuan.ferreira@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 8ª 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 2019 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 2019. |
| 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 31/12/2019 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 066/2019 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS) Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 18.331.960,98. Houve inscrições na ordem de R\$ 92.165.320,34 e baixas na ordem de R\$ 94.246.179,59, restando um saldo em 31/12/2019 de R\$16.251.101,73. Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 59.925.756,94. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 54.405.373,65 e baixa no valor de R\$ 54.311.876,64, restando um saldo a pagar em 31/12/2019 de R\$ 60.019.253,95. Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar processados foi de R\$ 38.526.951,75. Houve inscrição de R\$ 40.407.279,87 decorrente das inscrições e liquidações e R\$ 35.188.463,87 das baixas, resultando no saldo em 31/12/2019 de R\$ 43.745.767,75. Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 21.398.805,19. Houve inscrição de R\$ 13.998.093,78 e baixa de R\$ 19.123.412,77, resultando no saldo em 31/12/2019 de R\$ 16.273.486,20. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP. Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2019: O valor do saldo em 31/12/2019 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2019 foi de R\$ 54.405.373,65. |
|---|

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: É relevante ressaltar, que no saldo inicial de Restos a Pagar Processados em 2018, foi reinscrito indevidamente o empenho nº 307 do credor Etna – Engenharia e Terraplanagem no valor de R\$ 40.486,21, que já fora pago em exercícios anteriores, causando assim inconsistência em seu saldo inicial. Seu cancelamento já foi realizado no início do exercício seguinte. |

GILBERTO
GONCALVES FEITOSA
JUNIOR:00788241419

Assinado de forma digital por
GILBERTO GONCALVES
FEITOSA JUNIOR:00788241419
Dados: 2020.04.22 18:56:47
-03'00'

GILBERTO GONÇALVES FEITOSA JUNIOR

PREFEITO

LUZIA FRANCISCA
DOS
SANTOS:50234358
491

Assinado de forma digital
por LUZIA FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2020.04.22 18:55:56
-03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS

CONTADORA

CRC-PE 013.156/O-9