

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

CONSOLIDADO



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 2019	215.164,03	0,00	0,00	215.164,03	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	2.933.225,21	0,00	0,00	2.933.225,21	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	120.424,63	0,00	0,00	22.157,79	0,00	0,00	98.266,84
EXERCÍCIO 2022	677.892,98	0,00	769,75	50.097,88	0,00	0,00	627.025,35
EXERCÍCIO 2023	6.129.096,56	0,00	5.882.764,90	200.718,71	0,00	0,00	45.612,95
EXERCÍCIO 2024	0,00	8.046.823,42	0,00	0,00	0,00	0,00	8.046.823,42
Sub-total	10.075.803,41	8.046.823,42	5.883.534,65	3.421.363,62	0,00	0,00	8.817.728,56
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2024	0,00	30.311,27	0,00	0,00	0,00	0,00	30.311,27
Sub-total	0,00	30.311,27	0,00	0,00	0,00	0,00	30.311,27
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR							
JUROS DE CONTRATOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	2.319.883,62	2.200.608,63	119.274,99	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	2.319.883,62	2.200.608,63	119.274,99	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	8.064.730,12	7.941.625,84	0,00	0,00	0,00	123.104,28
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.239.726,62	7.587.567,08	7.490.052,85	3.435.501,88	0,00	0,00	901.738,97
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	187.030,84	4.767.556,78	4.759.056,74	0,00	0,00	0,00	195.530,88
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	17.388,30	0,00	17.388,30	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	1.777,69	258.144,13	239.658,30	0,00	0,00	0,00	20.263,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	257.608,22	254.093,98	0,00	0,00	0,00	3.514,24
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	218.619,09	2.600.148,20	2.374.364,40	85.495,64	0,00	0,00	358.907,25
ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	26.499,86	26.499,86	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	26.975,97	434.163,95	447.496,88	0,00	0,00	0,00	13.643,04
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	401.161,01	6.486.261,29	6.635.272,25	0,00	0,00	0,00	252.150,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	65.673,31	4.588.336,32	4.580.771,60	0,00	0,00	0,00	73.238,03
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	17.450,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.450,26
Sub-total	5.175.803,09	35.071.015,95	34.766.281,00	3.520.997,52	0,00	0,00	1.959.540,52

*

*

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2024)

CONSOLIDADO



TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	15.251.606,50	45.468.034,26	42.850.424,28	7.061.636,13	0,00	0,00	10.807.580,35

 JOSELITO GOMES DA SILVA
 PREFEITO
 269.890.854-87

 VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Gravatá

CNPJ:

11.049.830/0001-20

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua Cleto Campelo, nº 268, bairro Centro, CEP: 55.641-000

Natureza jurídica do órgão ou entidade:

O município de Gravatá-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:

A prefeitura municipal de Gravatá -PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação deste demonstrativo 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 de Gravatá;

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

NOTA EXPLICATIVA

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Gravatá;
2. Fundo Municipal de Saúde de Gravatá (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Gravatá (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUMDECA).
5. Fundo Municipal do Idoso (FMI)
6. Instituto De Previdência dos Servidores Municipais de Gravata (IPSEG – Fundo Previdenciário)

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Joselito Gomes da Silva

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Nome: Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes

CRC n° 021186/O-2

E-mail: vanessa@naap.com.br

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10ª 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, 10ª 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:

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024



Página

NOTA EXPLICATIVA

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

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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:

- β **R\$ 123.104,28**, decorrentes de Retenções sobre Vencimentos e Vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Ipseg e Ipseg Servidor;**
- β **901.738,97**, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **INSS Folha PM, INSS Folha FMAS, INSS Prestador, INSS Servidor FMS, INSS Terceiros, INSS FMAS – Prestador, Previdência INSS e INSS Folha FMDCA;**
- β **R\$ 195.530,88**, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **IRRF Servidor, IRRF Terceiros, IRRF – Prestador de Serviços, IRRF Salário e IRRF FMDCA;**
- β **R\$ 20.263,52**, decorrentes de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **ISS;**
- β **R\$ 3.514,24**, decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Pensão Alimentícia – Saúde;**
- β **R\$ 358.907,25**, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Unimed, Clin Smile, Unimed Nacional, Unimed Regional, Clin Plus e Prosméd;**
- β **R\$ 13.643,04**, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **SINDACSPE, SINDSGRA, AMACEG, AMACS e Satenpe;**
- β **R\$ 252.150,05**, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Banco Bradesco, Cartão NIO, Consignado Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal, Empréstimo Bradesco e Consignado Sicoob;**
- β **R\$ 73.238,03**, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Outros Consignatários, Consultfacil – Saúde e Empréstimo Caixa Econômica;**
- β **R\$ 17.450,26**, decorrentes de Outros Valores Restituíveis, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: **Outros Consignatários.**