



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Rua João Chagas, Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespam@cespam.com.br
<https://www.capitaldojeans.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação Digital
1857-0133-365

Página
1 / 3



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
DEPÓSITOS				
2.1.8.8.1.01.02.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.712.566,01	3.302.339,84	3.638.198,11	1.376.707,74
19 - INSS - Folha de Pagamento	55.403,34	110.069,38	101.553,72	63.919,00
30 - INSS - Prestador de Serviço	0,00	19.509,80	19.410,80	99,00
45 - INSS- Prestador de Serviço	0,00	16.792,61	16.643,01	149,60
51 - INSS- Folha de Pagamento	590.796,42	667.242,64	655.059,33	602.979,73
81 - INSS - Folha de Pagamento	1.066.366,25	2.247.059,73	2.616.178,77	697.247,21
82 - INSS - Prestador de Serviços	0,00	241.665,68	229.352,48	12.313,20
2.1.8.8.1.01.04.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	719.904,63	1.599.800,89	2.315.381,68	4.323,84
20 - IRRF - Folha de Pagamento	625,63	17.203,00	16.485,88	1.342,75
31 - IRRF - Prestador de Serviços	0,00	1.720,69	1.683,49	37,20
41 - IRRF - Folha de Pagamento	655.087,71	506.636,58	1.161.723,77	0,52
42 - IRRF - Prestador de Serviço	0,00	13.521,67	10.350,53	3.171,14
83 - IRRF - Folha de Pagamento	64.191,29	802.043,30	866.234,59	0,00
84 - IRRF - Prestador de Serviços	0,00	258.675,65	258.903,42	-227,77
2.1.8.8.1.01.08.00.00.00 - ISS	67.142,10	14.028,60	80.832,57	338,13
21 - ISS	4.750,30	8.077,97	12.573,34	254,93
47 - ISQN- Imposto Sobre Qualquer Natureza	62.391,80	5.950,63	68.259,23	83,20
2.1.8.8.1.01.10.00.00.00 - PENSÃO ALIMENTICIA	25.594,40	48.720,69	47.959,55	26.355,54
52 - Pensão Alimentícia	24.118,90	8.458,64	7.697,50	24.880,04
88 - Pensão Alimentícia	1.475,50	40.262,05	40.262,05	1.475,50
2.1.8.8.1.01.97.00.00.00 - Consignações - Câmara Municipal de Vereadores	535,16	651.411,62	651.411,62	535,16
200 - INSS - Câmara Municipal	0,00	166.728,25	166.728,25	0,00
201 - IRRF - Câmara Municipal	0,00	180.894,34	180.894,34	0,00
202 - ISS - Câmara Municipal	0,00	7.909,74	7.909,74	0,00
203 - Pensão Alimentícia - Câmara Municipal	0,00	2.000,50	2.000,50	0,00
204 - Entidades Representantes da Classe - Câmara Municipal	0,00	1.523,56	1.523,56	0,00
205 - Empréstimos e Financiamentos - Câmara Municipal	535,16	0,00	0,00	535,16
206 - Outros Consignatários - Câmara Municipal	0,00	292.355,23	292.355,23	0,00
2.1.8.8.1.01.98.00.00.00 - Outras Consignações - FUNDEB	-60.749,07	251.974,97	191.225,90	0,00
145 - INSS - FUNDEB	-75.171,48	75.171,48	0,00	0,00
146 - ISS - FUNDEB	97.311,58	0,00	97.311,58	0,00
147 - Caixa Consignado - FUNDEB	-14.773,40	14.773,40	0,00	0,00
148 - IRRF - FUNDEB	-633,51	633,51	0,00	0,00
149 - FUNAFIN - FUNDEB	20,94	0,00	20,94	0,00
150 - Consignado Banco do Brasil - FUNDEB	93.492,13	0,00	93.492,13	0,00
151 - SINDICATO - FUNDEB	164,09	0,00	164,09	0,00
152 - Taxa de Prestação de Serviço - FUNDEB	237,16	0,00	237,16	0,00
153 - Outros Consignados - FUNDEB	-161.396,58	161.396,58	0,00	0,00
2.1.8.8.1.01.99.00.00.00 - OUTROS CONSIGNATARIOS	389.319,86	2.515.493,24	2.626.344,86	278.468,24
23 - Consignado Banco do Brasil	0,00	4.843,65	4.243,97	599,68
24 - Consignado Caixa Economica Federal	1.510,62	28.083,10	16.797,70	12.796,02
25 - Pensão Alimentícia	0,00	843,30	281,10	562,20
26 - Salário Família	0,00	340,69	92,17	248,52
27 - Salário Maternidade	0,00	1.436,73	499,73	937,00
38 - Falta/Restituição	0,00	3.937,00	3.937,00	0,00
38 - Consignados Banco do Brasil	-3.693,79	64.239,11	65.008,98	-4.463,66
39 - Taxa de Expediente	0,00	607,56	596,58	10,98
39 - Consignados CEF	3.946,00	73.596,43	72.094,86	5.447,57
40 - Falta/Restituição	0,00	30.699,15	30.699,15	0,00
43 - Contribuição Sindical	22.318,16	11.833,77	0,00	34.151,93
49 - Contribuição Sindical	0,00	3.038,84	0,00	3.038,84
53 - Salário Família - INSS	-4.400,74	23.741,22	23.585,87	-4.245,39
54 - Salário Maternidade	-899,06	79.989,66	79.989,66	-899,06
55 - Taxa de Expediente	611,33	270,01	248,05	633,29
59 - Contribuição Sindical SIMEPE	0,00	6.746,39	6.746,39	0,00
77 - Outros Depósitos	5.299,80	0,00	0,00	5.299,80
85 - Consignado Banco do Brasil	17.600,86	755.160,29	713.597,03	59.164,12
86 - Consignado Caixa Econômica Federal	0,00	758.715,27	830.036,22	-71.320,95
87 - SINTEPE	3.335,28	0,00	0,00	3.335,28
89 - Falta/Restituição	0,00	117.562,29	117.562,29	0,00
90 - Contribuição Sindical	0,00	52.090,14	0,00	52.090,14
104 - Salário Família - INSS	0,00	48.812,07	48.687,79	124,28
105 - Salário Maternidade	0,00	190.296,36	190.296,36	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
 Acesse em: <http://cece.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: :d4090994-c04a-4802-b27a-25329379b990



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Rua João Chagas, Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespam@cespam.com.br
<https://www.capitaldojeans.org>

Usuário: João Gualberto Chave de Autenticação Digital: 1857-0133-365 Página: 2 / 3



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
107 - Taxa de Expediente	0,00	564,15	564,15	0,00
108 - ISQN- Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza	4.948,43	227.759,46	232.707,89	0,00
126 - Caução	0,00	1.596,00	1.596,00	0,00
134 - Odonto	50,00	0,00	0,00	50,00
135 - Outros Consignatários - 2008	338.692,97	0,00	161.396,58	177.296,39
162 - FUNAFIN	0,00	20,94	0,00	20,94
181 - DESC. ADIANTAMENTO 13º SALARIO	0,00	3.590,32	0,00	3.590,32
182 - Retenção/Bloqueio Judicial Viacon	0,00	25.079,34	25.079,34	0,00
2.1.8.8.1.04.01.00.00.00 - DEPOSITOS E CAUCOES	0,00	2.436,00	1.596,00	840,00
124 - Caução	0,00	2.436,00	1.596,00	840,00
2.1.8.8.1.99.00.00.00.00 - OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	2.194.129,76	0,00	2.194.129,76
55 - Saldo Realizável - Gestão 2016	0,00	1.796,33	0,00	1.796,33
105 - Saldos Realizáveis - Exercício Anterior 2016	0,00	123.728,18	0,00	123.728,18
164 - Saldos Realizáveis - Gestão 2016	0,00	2.068.605,25	0,00	2.068.605,25
SUBTOTAL	2.854.313,09	10.580.335,61	9.552.950,29	3.881.698,41

RESTOS A PAGAR				
2.1.1.1.00.00.00.00.00 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO				
3.466.528,91				
0,00				
1.976.784,61				
1.489.744,30				
Ano 2017		0,00	0,00	0,00
Ano 2015	206.404,79	0,00	18.000,15	188.404,64
Ano 2014	21.851,75	0,00	24,66	21.827,09
Ano 2013	21.179,34	0,00	0,00	21.179,34
Ano 2012	3.132.849,80	0,00	1.876.536,56	1.256.313,24
Ano 2011	62.396,46	0,00	60.376,47	2.019,99
Ano 2010	19.956,17	0,00	19.956,17	0,00
Ano 2009	1.890,60	0,00	1.890,60	0,00
2.1.1.4.3.00.00.00.00.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	2.869.166,11	337.180,45	870.844,71	2.335.501,85
Ano 2017	0,00	337.180,45	0,00	337.180,45
Ano 2016	710.450,36	0,00	606.787,44	103.662,92
Ano 2015	882.792,23	0,00	56.956,28	825.835,95
Ano 2014	63.004,39	0,00	0,00	63.004,39
Ano 2013	250.337,13	0,00	53.312,33	197.024,80
Ano 2012	752.440,58	0,00	77.563,04	674.877,54
Ano 2011	9.872,43	0,00	6.788,69	3.083,74
Ano 2010	6.410,87	0,00	6.410,87	0,00
Ano 2009	193.858,12	0,00	63.026,06	130.832,06
2.1.3.1.1.00.00.00.00.00 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	1.613.438,90	2.176.588,80	290.731,94	3.499.295,76
Ano 2017	0,00	2.176.588,80	0,00	2.176.588,80
Ano 2016	1.286.508,03	0,00	266.446,43	1.020.061,60
Ano 2015	225.498,11	0,00	2.701,00	222.797,11
Ano 2014	53.178,02	0,00	0,00	53.178,02
Ano 2013	12.282,00	0,00	400,00	11.882,00
Ano 2012	32.084,51	0,00	20.034,51	12.050,00
Ano 2011	2.738,23	0,00	0,00	2.738,23
Ano 2010	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00
SUBTOTAL	7.949.133,92	2.513.769,25	3.138.361,26	7.324.541,91

SERVIÇOS DA DÍVIDA				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO				
SUBTOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL GERAL	10.803.447,01	13.094.104,86	12.691.311,55	11.206.240,32
--------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

DEMONSTRATIVOS DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
6.3.1.0.0.00.00.00.00.00 - EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	1.629.744,77	189.646,10	937.087,76	882.303,11
Ano 2017	0,00	189.646,10	0,00	189.646,10
Ano 2016	294.140,11	0,00	0,00	294.140,11

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
 Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d4090994-c04a-4802-b27a-25329379b990



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Rua João Chagas , Sem Número - centro - 55.125-000 - Toritama/ PE
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156 cespam@cespam.com.br
<https://www.capitaldojeans.org>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação Digital
1857-0133-365

Página
3 / 3



Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no Exercício		Saldo para o Exercício Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Ano 2015	223.257,27	0,00	102.238,02	121.019,25
Ano 2014	175.527,52	0,00	6.952,49	168.575,03
Ano 2013	166.799,58	0,00	94.715,30	72.084,28
Ano 2012	74.731,60	0,00	37.893,26	36.838,34
Ano 2010	14.226,46	0,00	14.226,46	0,00
Ano 2008	681.062,23	0,00	681.062,23	0,00
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	1.629.744,77	189.646,10	937.087,76	882.303,11

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Entidades Consolidadas: Prefeitura Municipal de Toritama, Fundo Municipal de Saúde de Toritama, Fundo Municipal de Assistência Social de Toritama, Câmara Municipal de Vereadores, CONIAPE, Companhia de Trânsito e Transporte Urbano de Toritama - CTTU

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
 Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: :44090994-c04a-4802-b27a-25329379b990



**MUNICÍPIO DE TORITAMA
CONSOLIDADO**

**PREFEITURA MUNICIPAL - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - CÂMARA DE VEREADORES
ANEXO XVI DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - QUADRO AUXILIAR - Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Transferência de restos a pagar não processados		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa			
			Pagamento	Cancelamento					
Restos a pagar (Subtotal)									
Processados	R\$ 7.949.133,92	R\$ 2.513.769,25	R\$ 838.459,25	R\$ 2.299.902,01	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.324.541,91		
2017	R\$ -	R\$ 2.513.769,25	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.513.769,25		
2016	R\$ 1.996.958,39	R\$ -	R\$ 838.459,25	R\$ 34.774,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.123.724,52		
2015	R\$ 1.314.695,13	R\$ -	R\$ -	R\$ 77.657,43	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.237.037,70		
2014	R\$ 138.034,16	R\$ -	R\$ -	R\$ 24,66	R\$ -	R\$ -	R\$ 138.009,50		
2013	R\$ 283.798,47	R\$ -	R\$ -	R\$ 53.712,33	R\$ -	R\$ -	R\$ 230.086,14		
2012	R\$ 3.917.374,89	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.974.134,11	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.943.240,78		
2011	R\$ 75.007,12	R\$ -	R\$ -	R\$ 67.165,16	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.841,96		
2010	R\$ 27.517,04	R\$ -	R\$ -	R\$ 27.517,04	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
2009	R\$ 195.748,72	R\$ -	R\$ -	R\$ 64.916,66	R\$ -	R\$ -	R\$ 130.832,06		
2008	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
Subtotal dos RPP	R\$ 7.949.133,92	R\$ 2.513.769,25	R\$ 838.459,25	R\$ 2.299.902,01	R\$ -	R\$ -	R\$ 7.324.541,91		
Não Processados	R\$ 1.629.744,77	R\$ 189.646,10	R\$ -	R\$ 937.087,76	R\$ -	R\$ -	R\$ 882.303,11		
2017	R\$ -	R\$ 189.646,10	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 189.646,10		
2016	R\$ 294.140,11	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 294.140,11		
2015	R\$ 223.257,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 102.238,02	R\$ -	R\$ -	R\$ 121.019,25		
2014	R\$ 175.527,52	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.952,49	R\$ -	R\$ -	R\$ 168.575,03		
2013	R\$ 166.799,58	R\$ -	R\$ -	R\$ 94.715,30	R\$ -	R\$ -	R\$ 72.084,28		
2012	R\$ 74.731,60	R\$ -	R\$ -	R\$ 37.893,26	R\$ -	R\$ -	R\$ 36.838,34		
2011	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
2010	R\$ 14.226,46	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.226,46	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
2009	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
2008	R\$ 681.062,23	R\$ -	R\$ -	R\$ 681.062,23	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
Subtotal dos RPNP	R\$ 1.629.744,77	R\$ 189.646,10	R\$ -	R\$ 937.087,76	R\$ -	R\$ -	R\$ 882.303,11		
	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		
Depósitos	R\$ 2.854.313,09	R\$ 10.580.335,61	R\$ 9.552.950,29	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.881.698,41		
Total	R\$ 12.433.191,78	R\$ 13.283.750,96	R\$ 10.391.409,54	R\$ 3.236.989,77	R\$ -	R\$ -	R\$ 12.088.543,43		

MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO



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 027/2017)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade: Município de Toritama – PE
Natureza jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
CNPJ: 11.256.054/0001-39
Domicílio do órgão ou entidade: Avenida Dorival José Pereira, nº 1370 – Parque das Feiras – Toritama – CEP: 55.125.000.
Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Município de Toritama concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública 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. A natureza de suas operações 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 (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 44.189 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,0. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.545 de 14 de novembro de 2016 (LOA 2017).
Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
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 os fundos, conforme relação a seguir: 1) Câmara Municipal de Vereadores de Toritama; 2) Prefeitura Municipal de Toritama; 3) Fundos Municipal de Saúde (FMS); 4) Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS);
Dados do gestor (Prefeito (a) do Município): Nome: Edilson Tavares de Lima . Cargo: Prefeito. Período de gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017
Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: João Gualberto Combé Gomes. CRC-PE nº 021289/O-0. E-mail: jgualberto@cespam.com.br.
Dados do Controlador Geral do Município: Nome: Áureo Saturnium da Silva Falcão. E-mail: aureofalcao@hotmail.com
Nome do Software de Contabilidade utilizado no município: Câmara de Vereadores - FIORILLI; Prefeitura Municipal - ePública; Fundos - ePública;
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: http://cloud publica.inf.br/clientes/toritama_pm/portaltransparencia/

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 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 obedeceram as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.
b.2. Bases de mensuração utilizadas: Os passivos extraorçamentários do exercício de 2017 foram mensurados a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas normas e políticas contábeis no exercício de 2017.
b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos significativos pela aplicação das políticas contábeis.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Referências cruzadas e notas explicativas: A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários. Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2017 adaptado pelo Anexo XVI da Resolução TCE nº 027/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS) Nota 1) DEPÓSITOS: O saldo anterior dos depósitos totalizou R\$ 2.854.313,09. Houve inscrições na ordem de R\$ 10.580.335,61 e baixas na ordem de R\$ 9.552.950,29, restando um saldo em 31/12/2017 de R\$ 3.881.698,41. Nota 2) RESTOS A PAGAR: Os valores de restos a pagar vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 9.578.878,69. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 2.703.415,35 e baixa no valor de R\$ 4.075.449,02, sendo (R\$ 838.459,25 de restos a pagar processados pagos, R\$ 937.087,76 de restos a pagar não

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



processados cancelados e R\$ 2.299.902,01 de restos a pagar processados cancelados), restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 8.206.845,02.

Nota 3) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: Os valores de restos a pagar processados vindos de exercícios anteriores foi de R\$ 7.949.133,92. Houve inscrição de restos a pagar no valor de R\$ 2.513.769,25 e baixa no valor de R\$ 3.138.361,26, sendo (R\$ 838.459,25 de restos a pagar processados pagos e R\$ 2.299.902,01 de restos a pagar processados cancelados), restando um saldo a pagar em 31/12/2017 de R\$ 7.324.541,91.

Nota 4) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo anterior dos restos a pagar não processados foi de R\$ 1.629.744,77. Houve inscrição de R\$ 189.646,10 e baixa de R\$ 937.087,76, resultando no saldo em 31/12/2017 de R\$ 882.303,11. Estes valores não são considerados como passivos circulantes conforme NBCASP.

Nota 5) RESTOS A PAGAR EXCLUSIVO DO EXERCÍCIO DE 2017: O valor do saldo em 31/12/2017 dos restos a pagar exclusivos do exercício de 2017 foi de R\$ 2.703.415,35. Detalhado por entidade a seguir:

ÓRGÃO	NÃO PROCESSADOS	PROCESSADOS
Prefeitura Municipal	R\$ 35.140,10	R\$ 1.843.657,67
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 0,00	R\$ 606.514,22
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 132.006,00	R\$ 63.597,36
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 22.500,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 189.646,10	R\$ 2.513.769,25

d) 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.

e) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

e.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

A seguir detalharemos o plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais do município definidos no item 3.9 da Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, utilizando como prazo fatal os prazos para municípios abaixo de 50.000 habitantes, mesmo que o porte da cidade seja maior.

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Concluída
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Concluído/Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Em andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2021	Concluído
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2020	Em andamento
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	01/01/2022	Concluído
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Não se aplica	Não se aplica	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

**MUNICÍPIO DE TORITAMA
ESTADO DE PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: :44090994-c04a-4802-b27a-25329379b990

	MCASP.			
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a "Nova" estrutura do MCASP.	Secretário da Fazenda	Imediato	Concluída

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

EDILSON TAVARES DE LIMA
Prefeito

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES
Contador
CRC-PE Nº 021289/O-0