



Prefeitura Municipal de Petrolândia
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 2017 | 150.698,56 | 0,00 | 150.698,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2018 | 99.703,23 | 0,00 | 99.703,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2019 | 222.320,00 | 0,00 | 87.098,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 135.221,08 |
| EXERCÍCIO 2020 | 7.099.625,64 | 0,00 | 6.490.139,93 | 359.361,02 | 0,00 | 0,00 | 250.124,69 |
| EXERCÍCIO 2021 | 0,00 | 537.222,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537.222,94 |
| Sub-total | 7.572.347,43 | 537.222,94 | 6.827.640,64 | 359.361,02 | 0,00 | 0,00 | 922.568,71 |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2018 | 124.000,00 | 0,00 | 0,00 | 124.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2020 | 425.555,53 | 0,00 | 337.055,53 | 88.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2021 | 0,00 | 602.591,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 602.591,97 |
| Sub-total | 549.555,53 | 602.591,97 | 337.055,53 | 212.500,00 | 0,00 | 0,00 | 602.591,97 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 30.964,11 | 4.799.209,37 | 4.789.705,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.467,97 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 52.719,08 | 1.050.652,77 | 835.106,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 268.264,96 |
| ISS | 0,00 | 284.619,68 | 201.929,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82.689,73 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 3.271,60 | 142.714,90 | 142.714,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.271,60 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 0,00 | 37.570,46 | 37.570,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 53.391,50 | 178.598,89 | 178.554,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.435,49 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 50.585,75 | 4.723.887,72 | 4.723.887,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.585,75 |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES | 8.781,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.781,38 |
| Sub-total | 199.713,42 | 11.217.253,79 | 10.909.470,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 507.496,88 |
| T O T A L | 8.321.616,38 | 12.357.068,70 | 18.074.166,50 | 571.861,02 | 0,00 | 0,00 | 2.032.657,56 |

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 08d0b985-dbf4-4d59-ae80-f327a33d9f47

Prefeitura Municipal de Petrolândia
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Petrolândia

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Endereço da entidade:

Avenida Dos Três Poderes, nº 141, bairro Centro. CEP: 56.460-000 – Petrolândia – PE.

Natureza jurídica da entidade:

O município de Petrolândia -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:

O município de Petrolândia -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 37.246 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.322, de 02 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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, 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 desta demonstração 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 Petrolândia;

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08d0b985-dbf4-4d59-ae40-f327a33d9f47

Prefeitura Municipal de Petrolândia
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



3 o

NOTA EXPLICATIVA

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Petrolândia;
2. Fundo Municipal de Saúde de Saúde – FMS;
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia – FMAS;

Nome do(a) Gestor(a):

Fabiano Jaques Marques cargo: Prefeito, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

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

Fabio José da Silva, CRC 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).

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08d0b985-dbf4-4d59-aeef0-f327a33d9f47

Prefeitura Municipal de Petrolândia
Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante
PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 40.467,97, decorrentes de Contribuição ao RGPS, relativo ao saldo devedor junto ao INSS;
- β R\$ 268.264,96, decorrentes de retenção do IRRF, que se refere ao saldo de valores retidos e serão recolhidos a Prefeitura de Petrolândia;
- β R\$ 82.689,73, decorrentes de retenção do ISS, que se refere ao saldo de valores retidos e serão recolhidos a Prefeitura de Petrolândia;
- β R\$ 3.271,60, decorrentes de Pensão alimentícia, que se refere a saldo vindos de exercícios anteriores;
- β R\$ 53.435,49, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos:
Contribuição Sindical R\$ 47.216,25;
Associação dos Agentes Comunitários R\$ 6.175,24;
SINSEMP – PE R\$ 44,00.
- β R\$ 50.585,75, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor vindo de anos anteriores, junto ao Banco do Brasil;
- β R\$ 8.781,38, decorrentes de Depósitos e Cauções.

Fabiano Jaques Marques
Prefeito

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

Petrolândia, 28 de março 2022.

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 08d0b985-dbf4-4d59-ae80-f327a33d9f47