



Prefeitura Municipal de Petrolândia
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA, JOSE EMILTON COUTO DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e9edd7c-c02-4bd1-86f8-dae273e4b888

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

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;

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).

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: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA, JOSE EMILTON COUTO DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9e9edd7c-c02-4bd1-86f8-da6273e4b888