



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 2019	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00
EXERCÍCIO 2020	170.837,21	0,00	13.365,00	0,00	0,00	0,00	157.472,21
EXERCÍCIO 2021	376.455,81	0,00	361.239,14	0,00	0,00	0,00	15.216,67
EXERCÍCIO 2022	0,00	934.289,83	0,00	0,00	0,00	0,00	934.289,83
Sub-total	554.493,02	934.289,83	374.604,14	0,00	0,00	0,00	1.114.178,71
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	407.834,99	0,00	302.472,99	0,00	0,00	0,00	105.362,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	23.665,86	0,00	0,00	0,00	0,00	23.665,86
Sub-total	407.834,99	23.665,86	302.472,99	0,00	0,00	0,00	129.027,86
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3.338,60	3.683.906,95	3.339.494,74	0,00	0,00	0,00	347.750,81
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.271,60	41.251,52	41.251,52	0,00	0,00	0,00	3.271,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	36.525,44	33.577,72	0,00	0,00	0,00	2.947,72
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	53.391,49	137.911,71	122.539,48	0,00	0,00	0,00	68.763,72
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.585,75	3.563.024,68	3.238.123,25	0,00	0,00	0,00	375.487,18
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	8.781,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.781,38
Sub-total	119.368,82	7.462.620,30	6.774.986,71	0,00	0,00	0,00	807.002,41
T O T A L	1.081.696,83	8.420.575,99	7.452.063,84	0,00	0,00	0,00	2.050.208,98

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx> Código do documento: fab03503-51c0-405e-9ef8-fb3b31d24012

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

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Prefeitura Municipal de Petrolândia

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Endereço da entidade:

Avenida dos Três Poderes, nº 141, Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica da entidade:

A Prefeitura Municipal 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:

A Prefeitura de Petrolândia – PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.350, de 30 de novembro de 2021 (LOA 2022). 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do Gestor:

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

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

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: fab03503-51c0-405e-9ef8-fb3b31d24012

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

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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).

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:

- R\$ 347.750,81, decorrentes de Contribuições ao RGPS, relativo a valores a recolher ao INSS;
- R\$ 3.271,60, decorrentes de Pensão Alimentícia, o valor apresentado corresponde a saldo de exercícios anteriores;
- R\$ 2.947,72, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINSEMP R\$ 2.227,72 e Alfa Saúde R\$ 720,00;

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

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 68.763,72, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINPRO R\$ 62.588,48, Associação dos Agentes Comunitários R\$ 6.175,24;
- R\$ 375.487,18, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco Santander R\$ 76.291,65, Banco do Brasil R\$ 297.896,14 e Banco Cruzeiro do Sul R\$ 1.299,39;
- 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, 21 de março de 2023.

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fab03503-51c0-405e-9ef8-fb3b31d24012



FUNDO MUN.DE SAÚDE 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 2019	128.021,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.021,08
EXERCÍCIO 2020	79.287,48	0,00	36.757,48	0,00	0,00	0,00	42.530,00
EXERCÍCIO 2021	65.501,23	0,00	64.311,23	0,00	0,00	0,00	1.190,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	239.596,57	0,00	0,00	0,00	0,00	239.596,57
Sub-total	272.809,79	239.596,57	101.068,71	0,00	0,00	0,00	411.337,65
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	186.503,98	0,00	125.775,48	60.728,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	5.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.280,00
Sub-total	186.503,98	5.280,00	125.775,48	60.728,50	0,00	0,00	5.280,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.442,23	960.775,64	886.707,88	0,00	0,00	0,00	79.509,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	50.192,98	401.534,29	410.741,80	0,00	0,00	0,00	40.985,47
ISS	81.185,71	672.255,43	653.301,20	0,00	0,00	0,00	100.139,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	40.583,95	40.583,95	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.925,00	1.750,00	0,00	0,00	0,00	175,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	44,00	55.567,52	50.407,16	0,00	0,00	0,00	5.204,36
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	851.368,57	774.852,00	0,00	0,00	0,00	76.516,57
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	2.530,00	2.024,00	0,00	0,00	0,00	506,00
Sub-total	136.864,92	2.986.540,40	2.820.367,99	0,00	0,00	0,00	303.037,33
TOTAL	596.178,69	3.231.416,97	3.047.212,18	60.728,50	0,00	0,00	719.654,98

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc>;seam Código do documento: fab03503-51c0-405e-9ef8-fb3b31d24012

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia

CNPJ:

10.410.787/0001-13

Endereço da entidade:

Rua Cecília Delgado, nº 87, Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia possui como atividade principal a “Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.350, de 30 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do Gestor:

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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).

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:

- R\$ 79.509,99, decorrentes de Contribuições ao RGPS, relativo a valores a recolher ao INSS;
- R\$ 40.985,47, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte –IRRF, relativo a valores retidos que serão recolhidos a Prefeitura de Petrolândia;
- R\$ 100.139,94, decorrentes de Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS, relativo a valores retidos que serão recolhidos a Prefeitura de Petrolândia;

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 175,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Alfa Saúde;
- R\$ 5.204,36, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDCONAM-PE R\$ 80,36, SINSEMP R\$ 1.488,00 e SINDRAS R\$ 3.636,00;
- R\$ 76.516,57, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil R\$ 54.823,87, Banco Santander R\$ 21.183,03, Banco Cruzeiro do Sul R\$ 509,67;
- R\$ 506,00, decorrentes de Outros Depósitos, relativo ao saldo devedor de Desconto Judicial.

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo
Secretária de Saúde

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

Petrolândia, 21 de março de 2023.



FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL 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 2021	23.332,85	0,00	23.132,85	0,00	0,00	0,00	200,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	24.039,45	0,00	0,00	0,00	0,00	24.039,45
Sub-total	23.332,85	24.039,45	23.132,85	0,00	0,00	0,00	24.239,45
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	8.253,00	0,00	8.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	3.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.520,00
Sub-total	8.253,00	3.520,00	8.253,00	0,00	0,00	0,00	3.520,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	257,18	92.818,79	83.262,69	0,00	0,00	0,00	9.813,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	676,42	9.304,25	4.844,09	0,00	0,00	0,00	5.136,58
ISS	512,00	17.172,72	6.583,54	0,00	0,00	0,00	11.101,18
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	991,00	907,52	0,00	0,00	0,00	83,48
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	17.990,23	16.579,46	0,00	0,00	0,00	1.410,77
Sub-total	1.445,60	138.276,99	112.177,30	0,00	0,00	0,00	27.545,29
TOTAL	33.031,45	165.836,44	143.563,15	0,00	0,00	0,00	55.304,74

Documento Assinado Digitalmente por: FABIO JOSE DA SILVA, FABIANO JAQUES MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: fab03503-51c0-405e-9ef8-fb3b31d24012

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia

CNPJ:

14.975.462/0001-39

Endereço da entidade:

Avenida Prefeito José Gomes de Avelar, S/N, Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia possui como atividade principal a “Serviços de assistência social sem alojamento”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.350, de 30 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª 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.

Nome do Gestor:

Meirielly Cruz dos Santos, cargo: Secretária de Desenvolvimento Social. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 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.

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).

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:

- R\$ 9.813,28, decorrente de Contribuição ao RGPS, relativo ao saldo devedor ao INSS;
- R\$ 5.136,58, decorrente de Imposto de Renda Retido na Fonte-IRRF, que será recolhido aos cofres da Prefeitura de Petrolândia;
- R\$ 11.101,18, decorrente de Imposto sobre Serviços – ISS, que será recolhido aos cofres da Prefeitura de Petrolândia;

FUNDO MUN.ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2022

Página



NOTA EXPLICATIVA

- R\$ 83,48, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINSEMP R\$ 48,48 e Alfa Saúde R\$ 35,00.
- R\$ 1.410,77, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco Santander R\$ 430,24 e Banco do Brasil R\$ 980,53.

Meirielly Cruz dos Santos
Secretária de Desenvolvimento Social

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

Petrolândia, 22 de março de 2023.