



Prefeitura Municipal de Petrolândia
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc>;seam Código do documento: 695dd540-8d50-4091-8514-54152c48fb86

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	135.221,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.221,08
EXERCÍCIO 2020	250.124,69	0,00	50.122,48	0,00	0,00	0,00	200.002,21
EXERCÍCIO 2021	537.222,94	0,00	520.616,27	0,00	0,00	0,00	16.606,67
EXERCÍCIO 2022	0,00	1.240.100,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240.100,18
Sub-total	922.568,71	1.240.100,18	570.738,75	0,00	0,00	0,00	1.591.930,14
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2021	602.591,97	0,00	436.501,47	60.728,50	0,00	0,00	105.362,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	32.465,86	0,00	0,00	0,00	0,00	32.465,86
Sub-total	602.591,97	32.465,86	436.501,47	60.728,50	0,00	0,00	137.827,86
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	40.467,97	5.172.134,82	4.758.273,85	0,00	0,00	0,00	454.328,94
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	268.264,96	631.616,67	531.506,78	0,00	0,00	0,00	368.374,85
ISS	82.689,73	691.573,63	660.720,46	0,00	0,00	0,00	113.542,90
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.271,60	110.006,17	110.006,17	0,00	0,00	0,00	3.271,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	39.441,44	36.235,24	0,00	0,00	0,00	3.206,20
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	53.435,49	213.491,82	192.959,23	0,00	0,00	0,00	73.968,08
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	50.585,75	4.948.003,57	4.545.174,80	0,00	0,00	0,00	453.414,52
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	8.781,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.781,38
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	2.530,00	2.024,00	0,00	0,00	0,00	506,00
Sub-total	507.496,88	11.808.798,12	10.836.900,53	0,00	0,00	0,00	1.479.394,47
T O T A L	2.032.657,56	13.081.364,16	11.844.140,75	60.728,50	0,00	0,00	3.209.152,47

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

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Petrolândia

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Endereço da entidade:

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

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 em geral”. A população estimada pelo IBGE é de 37.246 habitantes. (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). 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.

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: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 695dd540-8d50-4091-8514-54152c48f886

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

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Poder Executivo:

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

Nome do Gestor:

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

Nome e CRC do contador 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, 9ª 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, 9ª 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: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 695dd540-8d50-4091-8514-54152c48f086

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

Exercício de 2022

Página



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\$ 454.328,94, decorrentes de Contribuição ao RGPS, relativo ao saldo devedor junto ao INSS;
- β R\$ 368.374,85, decorrentes do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF, valores retidos pela Câmara de Vereadores, Fundo de Saúde e Assistência Social, que serão repassados a Prefeitura de Petrolândia;
- β R\$ 113.542,90, decorrentes do Imposto sobre Serviços –ISS, valores retidos pela Câmara de Vereadores, Fundo de Saúde e Assistência Social, que serão repassados a Prefeitura de Petrolândia;
- β R\$ 3.271,60, decorrentes de Pensão Alimentícia, relativo a saldos vindos de exercícios anteriores;
- β R\$ 3.206,20, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINSEMP R\$ 2.276,20 e Alfa Saúde R\$ 930,00;
- β R\$ 73.968,08, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SIMPRO R\$ 62.588,48, Associação dos Agentes Comunitários de Saúde R\$ 6.175,24, SINDCONAM-PE R\$ 80,36, SINDRAS R\$ 3.636,00, SINSEMP R\$ 1.488,00;
- β R\$ 453.414,52, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco Santander R\$ 97.904,92, Banco do Brasil R\$ 353.700,54 e Banco Cruzeiro do Sul R\$ 1.809,06.
- β R\$ 8.781,38, decorrentes de Depósitos e Cauções;
- β R\$ 506,00, decorrentes de Desconto Judicial.

Fabiano Jaques Marques
Prefeito

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

Petrolândia, 21 de março de 2023.