



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 | 135.221,08 | 0,00 | 128.021,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.200,00 |
| EXERCÍCIO 2020 | 200.002,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.002,21 |
| EXERCÍCIO 2021 | 16.606,67 | 0,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 16.406,67 |
| EXERCÍCIO 2022 | 1.240.100,18 | 0,00 | 1.237.695,18 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 2.105,00 |
| EXERCÍCIO 2023 | 0,00 | 9.535.344,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.535.344,17 |
| Sub-total | 1.591.930,14 | 9.535.344,17 | 1.365.716,26 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 9.761.058,05 |
| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | | | | | | | |
| EXERCÍCIO 2021 | 105.362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.362,00 |
| EXERCÍCIO 2022 | 32.465,86 | 0,00 | 32.465,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EXERCÍCIO 2023 | 0,00 | 1.363.395,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.363.395,34 |
| Sub-total | 137.827,86 | 1.363.395,34 | 32.465,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.468.757,34 |
| DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES | | | | | | | |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 454.328,94 | 5.733.159,33 | 5.668.405,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 519.082,31 |
| IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF | 368.374,85 | 606.495,44 | 662.536,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.333,69 |
| ISS | 113.542,90 | 674.244,47 | 674.868,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112.918,56 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 3.271,60 | 141.985,23 | 141.891,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.365,08 |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA | 3.206,20 | 72.468,81 | 74.900,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 775,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 73.968,08 | 208.932,27 | 208.146,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.753,77 |
| RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 453.414,52 | 5.873.794,07 | 5.810.048,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 517.160,23 |
| DEPÓSITOS E CAUÇÕES | 8.781,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.781,38 |
| OUTROS DEPÓSITOS | 506,00 | 6.072,00 | 6.072,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 506,00 |
| Sub-total | 1.479.394,47 | 13.317.151,62 | 13.246.870,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.549.676,02 |

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 64e48358-a9cd-4362-888c-805c9ca18285



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 217, de 06 de dezembro de 2023
ANEXO XV

ANEXO TC
P



Prefeitura Municipal de Petrolandia
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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: 64e48358-a9cd-4362-888c-805c9ca18285

| TÍTULOS | SALDO ANTERIOR | MOVIMENTO DO PERÍODO | | | | | SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE |
|---------|----------------|----------------------|---------------|--------|--------------------------|-------|-----------------------------|
| | | INSCRIÇÃO | BAIXA | | TRANSF. RP NAO PROC. LIQ | | |
| | | | PAGTO | CANC. | INSCR | BAIXA | |
| TOTAL | 3.209.152,47 | 24.215.891,13 | 14.645.052,19 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 12.779.491,41 |

FABIANO JAQUES MARQUES
PREFEITO
812.035.514-87

FABIO JOSE DA SILVA
CONTADOR
CRC PE Nº 027956/O-4

*
*

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município de Petrolândia – PE

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Domicílio do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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:

A prefeitura municipal de Petrolândia – PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”, possui como atividade principal a “administração pública geral”. Sua ocupação principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos no serviço público e na infraestrutura. 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 deste demonstrativo contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Petrolândia;

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(a) Gestor(a):

Nome: Fabiano Jaques Marques

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023

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

Nome: Fabio José da Silva

CRC n° 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.

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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:

- β R\$ 519.082,31, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 312.333,69, decorrentes de Imposto sobre a Renda Retido na Fonte – IRRF, que se refere ao saldo devedor da Câmara de Vereadores, Fundo de Saúde e Fundo de Assistência Social, a recolher aos cofres da Prefeitura Municipal de Petrolândia;
- β R\$ 112.918,56, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, que se refere ao saldo devedor da Câmara de Vereadores, Fundo de Saúde e Fundo de Assistência Social, a recolher aos cofres da Prefeitura Municipal de Petrolândia;
- β R\$ 3.365,08, decorrente de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos respectivos beneficiários;
- β R\$ 775,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Alfa Saúde;
- β R\$ 74.753,77, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SIMPRO e Associação dos Agentes Comunitários de Saúde, SINDCONAM-PE, SINDRAS;
- β R\$ 517.160,23, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Bando do Brasil, Banco Santander, Banco Cruzeiro do Sul;
- β R\$ 8.781,38, decorrentes de Depósitos e Cauções, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caução Licitação;
- β R\$ 506,00, decorrentes de Outros Depósitos/Desconto Judicial, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Tribunal Regional do Trabalho.

Fabiano Jaques Marques
Prefeito
812.035.514-87

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

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 64e48358-a9ed-4362-888c-805e9ca18285