



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/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b6d33101-89d6-45d5-87cf-ad9db3739d1f



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TC



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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b6d33101-89d6-45d5-87cf-ad9db3739d1f

| 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.

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: b6d33101-89d6-45d5-87cf-ad9db3739d1f

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 fluante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida fluante 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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b6d33101-89d6-45d5-87cf-ad9db3739d1f