



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: be4c688c-6900-412f-92a1-c5007d691682

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	157.472,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.472,21
EXERCÍCIO 2021	15.216,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.216,67
EXERCÍCIO 2022	934.289,83	0,00	934.289,83	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	7.753.723,73	0,00	0,00	0,00	0,00	7.753.723,73
Sub-total	1.114.178,71	7.753.723,73	934.289,83	0,00	0,00	0,00	7.933.612,61
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	23.665,86	0,00	23.665,86	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	1.358.878,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.358.878,00
Sub-total	129.027,86	1.358.878,00	23.665,86	0,00	0,00	0,00	1.464.240,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	347.750,81	4.317.760,83	4.253.021,25	0,00	0,00	0,00	412.490,39
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.271,60	52.536,60	52.536,60	0,00	0,00	0,00	3.271,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.947,72	27.459,57	29.862,29	0,00	0,00	0,00	545,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	68.763,72	150.353,95	148.143,50	0,00	0,00	0,00	70.974,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	375.487,18	4.300.068,97	4.244.824,66	0,00	0,00	0,00	430.731,49
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	8.781,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.781,38
Sub-total	807.002,41	8.848.179,92	8.728.388,30	0,00	0,00	0,00	926.794,03
T O T A L	2.050.208,98	17.960.781,65	9.686.343,99	0,00	0,00	0,00	10.324.646,64

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:

Prefeitura Municipal de Petrolândia

CNPJ:

10.106.235/0001-16

Domicílio do órgão ou entidade:

Avenida do 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 de Petrolândia – PE possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Sua atividade principal é a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos em serviços e 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.

Nome do(a) Gestor(a):

Nome: Fabiano Jaques Marques

Cargo: Prefeito

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

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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

Nome: 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, 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:

Podem ser observados neste Demonstrativo os seguintes valores:

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: be4c688c-6900-412f-92a1-c5007d691682

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

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 412.490,39, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 3.271,60, decorrentes de Pensão Alimentícia, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos respectivos beneficiários;
- β R\$ 545,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINSEMP-PE e Alfa Saúde;
- β R\$ 70.974,17, 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;
- β R\$ 430.731,49, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco Santander, Bando do Brasil e 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.

Fabiano Jaques Marques
Prefeito
812.035.514-87

Fabio José da Silva
Contador
Contador PE N° 027956/O-4

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES; FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be4c688c-6900-412f-92a1-c5007d691682



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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/epv/validaDoc.seam> Código do documento: be4c688c-6900-412f-92a1-c5007d691682

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	128.021,08	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2020	42.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.530,00
EXERCÍCIO 2021	1.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190,00
EXERCÍCIO 2022	239.596,57	0,00	237.491,57	0,00	0,00	0,00	2.105,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	1.634.573,54	0,00	0,00	0,00	0,00	1.634.573,54
Sub-total	411.337,65	1.634.573,54	365.512,65	0,00	0,00	0,00	1.680.398,54
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2022	5.280,00	0,00	5.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	4.517,34	0,00	0,00	0,00	0,00	4.517,34
Sub-total	5.280,00	4.517,34	5.280,00	0,00	0,00	0,00	4.517,34
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	79.509,99	1.042.595,64	1.038.915,44	0,00	0,00	0,00	83.190,19
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	40.985,47	368.414,92	368.492,85	0,00	0,00	0,00	40.907,54
ISS	100.139,94	650.243,32	639.467,96	0,00	0,00	0,00	110.915,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	54.599,10	54.599,10	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	175,00	2.585,00	2.565,00	0,00	0,00	0,00	195,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.204,36	58.578,32	60.003,08	0,00	0,00	0,00	3.779,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	76.516,57	1.023.181,77	1.014.617,89	0,00	0,00	0,00	85.080,45
OUTROS DEPÓSITOS	506,00	6.072,00	6.072,00	0,00	0,00	0,00	506,00
Sub-total	303.037,33	3.206.270,07	3.184.733,32	0,00	0,00	0,00	324.574,08
T O T A L	719.654,98	4.845.360,95	3.555.525,97	0,00	0,00	0,00	2.009.489,96

ANA PATRCIA JAQUES MARQUES QUIDUTE ARAUJ
SECRETÁRIA DE SAÚDE
943.714.904-68

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia

CNPJ:

10.410.787/0001-13

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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”. 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(a) Gestor(a):

Nome: Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araujo

Cargo: Secretária de Saúde

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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

Nome: Fabio José da Silva

CRC nº 027956/O-4

E-mail: fabio@naap.com.br

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:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 83.190,19, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devendo junto ao INSS;
- β R\$ 40.907,54, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF, que se refere a saldo devedor junto a Prefeitura Municipal de Petrolândia;
- β R\$ 110.915,30, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, que se refere a saldo devedor junto a Prefeitura Municipal de Petrolândia;
- β R\$ 195,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Alfa Saúde;
- β R\$ 3.779,60, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SINDCONAM-PE e SINDRAS;
- β R\$ 85.080,45, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil, Banco Santander, Banco Cruzeiro do Sul;
- β R\$ 506,00, decorrentes de Outros Depósitos/Desconto Judicial, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Tribunal Regional do Trabalho.

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo
Secretária de Saúde
943.714.904-68

Fabio José da Silva
Contador
CRC PE N° 027956/O-4



FUNDO MUN. DE 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	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	24.039,45	0,00	23.739,45	300,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2023	0,00	101.202,87	0,00	0,00	0,00	0,00	101.202,87
Sub-total	24.239,45	101.202,87	23.739,45	500,00	0,00	0,00	101.202,87
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2022	3.520,00	0,00	3.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	3.520,00	0,00	3.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	9.813,28	113.669,53	117.672,49	0,00	0,00	0,00	5.810,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.136,58	12.248,69	14.906,29	0,00	0,00	0,00	2.478,98
ISS	11.101,18	22.487,98	32.102,30	0,00	0,00	0,00	1.486,86
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	83,48	892,32	940,80	0,00	0,00	0,00	35,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.410,77	17.024,34	17.086,82	0,00	0,00	0,00	1.348,29
Sub-total	27.545,29	166.322,86	182.708,70	0,00	0,00	0,00	11.159,45
TOTAL	55.304,74	267.525,73	209.968,15	500,00	0,00	0,00	112.362,32

MEIRIELLY CRUZ DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
099.405.034-82

FABIO JOSE 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: be4c688c-6900-412f-92a1-c5007d691682

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023

Página



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia

CNPJ:

14.975.462/0001-39

Endereço do órgão ou entidade:

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

Natureza jurídica do órgão ou 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 Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Assistência Social de Petrolândia possui como atividade principal “Serviços de assistência social sem alojamento”. 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(a) Gestor(a):

Nome: Meirielly Cruz dos Santos

Cargo: Secretária de Desenvolvimento Social

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

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

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

Nome: Fabio José da Silva

CRC nº 027956/O-4

E-mail: fabio@naap.com.br

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 extraordinárias 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:

FUNDO MUN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PETROLÂNDIA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2023



Página

NOTA EXPLICATIVA

- β R\$ 5.810,32, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devendo junto ao INSS;
- β R\$ 35,00, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Alfa Saúde;
- β R\$ 1.348,29, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco Santander e Banco do Brasil;
- β R\$ 2.478,98, decorrentes de Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal de Petrolândia;
- β R\$ 1.486,86, decorrentes de ISS – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza, que se refere ao saldo devedor do ente junto a Prefeitura Municipal de Petrolândia.

Meirielly Cruz dos Santos
Secretária de Desenvolvimento Social

Fabio José da Silva
Contador
CRC PE N° 027956/O-4