



**ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS**

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024

ANEXO TOC

ANEXO XVIII



Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JACQUES MARQUES, JOSE EMILTON COUTO DE LIMA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a4a1be28-10c1-4f06-a075-88d67b427325

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	200.002,21	0,00	0,00	25.760,00	0,00	0,00	174.242,21	
EXERCÍCIO 2021	16.406,67	0,00	0,00	16.246,67	0,00	0,00	160,00	
EXERCÍCIO 2022	2.105,00	0,00	0,00	2.105,00	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2023	9.535.344,17	0,00	6.842.253,61	11.348,98	0,00	0,00	2.681.741,58	
EXERCÍCIO 2024	0,00	2.816.413,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.816.413,65	
Sub-total	9.761.058,05	2.816.413,65	6.842.253,61	55.460,65	0,00	0,00	5.679.757,44	
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2021	105.362,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.362,00	
EXERCÍCIO 2023	1.363.395,34	0,00	730.870,88	632.524,46	0,00	0,00	0,00	
EXERCÍCIO 2024	0,00	2.284.219,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2.284.219,27	
Sub-total	1.468.757,34	2.284.219,27	730.870,88	632.524,46	0,00	0,00	2.389.581,27	
SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR								
JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	1.143.636,99	1.143.636,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total	0,00	1.143.636,99	1.143.636,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES								
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	519.082,31	6.579.769,46	6.857.378,16	0,00	0,00	0,00	241.473,61	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	312.333,69	696.490,41	483.525,89	0,00	0,00	0,00	525.298,21	
ISS	112.918,56	853.855,81	809.556,78	0,00	0,00	0,00	157.217,59	
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.365,08	168.803,60	167.131,00	0,00	0,00	0,00	5.037,68	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	775,00	72.407,99	67.135,04	0,00	0,00	0,00	6.047,95	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	74.753,77	220.492,50	235.368,53	0,00	0,00	0,00	59.877,74	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	517.160,23	6.523.009,30	6.819.514,73	0,00	0,00	0,00	220.654,80	
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	8.781,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.781,38	
OUTROS DEPÓSITOS	506,00	3.730,18	4.236,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total	1.549.676,02	15.118.559,25	15.443.846,31	0,00	0,00	0,00	1.224.388,96	

*

*



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TOC



Prefeitura Municipal de Petrolândia
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, JOSE EMILTON COUTO DE LIMA, FABIO JOSE DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a4a1be28-10c1-4f06-a075-88d67b427325

TITULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE	
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ			
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA		
TOTAL	12.779.491,41	21.362.829,16	24.160.607,79	687.985,11	0,00	0,00	9.293.727,67	

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 2024

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:

Rua 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 do órgão ou 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 nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 10ª 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:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Petrolândia;

Prefeitura Municipal de Petrolândia

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024

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(a) Gestor(a):

Nome: Fabiano Jaques Marques

Cargo: Prefeito

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024

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

Nome: Fábio José da Silva

CRC nº 027956/O-4

E-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 10^a 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, 10^a 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.

c) 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).

Prefeitura Municipal de Petrolândia

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2024

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.

d) 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\$ 241.473,61, decorrentes de Contribuição ao RGPS, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao INSS;
- β R\$ 525.298,21, decorrentes de Imposto de 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\$157.217,59, decorrentes de Imposto Sobre Serviço 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 beneficiários;
- β R\$ 6.047,95, decorrentes de Planos de Assistência Médica, que se refere ao saldo devedor junto ao ente: Alfa Saúde;
- β R\$ 59.877,74, decorrentes de Retenções – Entidades Representativas de Classes, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: SIMPRO, SINDRAS, SINDCONAM-PE e Associação dos Agentes Comunitários de Saúde.
- β R\$ 220.654,80, decorrentes de Retenções – Empréstimos e Financiamentos, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Banco do Brasil, Banco do Santander, Banco Santander, Banco Cruzeiro do Sul.
- β R\$ 8.781,38, decorrentes de Outros Consignatários, que se refere ao saldo devedor do ente junto aos seguintes órgãos: Caução Llicitação.