



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.aspx?Codigo=123456789>

ANEXO 17 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964 DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Até o mês 12/2022

(art. 123 da Lei nº 4.320/1964)

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO					SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a+(b+c)-(d+e))
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSFERÊNCIA DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA EM LIQUIDAÇÃO OU LIQUIDADO		
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA	
Restos a pagar (Subtotal)	1.466.410,49	648.220,36	30.650,00	100.590,35	28.000,00	28.000,00	1.955.390,50
PROCESSADOS							
2015	31.324,11	0,00	0,00	31.324,11	0,00	0,00	0,00
2016	69.266,24	0,00	0,00	69.266,24	0,00	0,00	0,00
2017	296.871,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296.871,43
2018	292.760,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.760,91
2019	305.753,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.753,76
2020	301.877,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	301.877,77
2021	140.556,27	28.000,00	30.650,00	0,00	0,00	0,00	137.906,27
2022	0,00	179.853,91	0,00	0,00	0,00	0,00	179.853,91
Subtotal dos RPP	1.438.410,49	207.853,91	30.650,00	100.590,35	0,00	0,00	1.515.024,15
NÃO PROCESSADOS							
2021	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	0,00
2022	0,00	440.366,45	0,00	0,00	0,00	0,00	440.366,45
Subtotal dos RPNP	28.000,00	440.366,45	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	440.366,45
Depósitos(Subtotal)	2.875.448,77	1.230.059,67	1.312.396,27	0,00	0,00	0,00	2.793.112,50
Consignações	1.902.110,53	1.191.818,67	1.107.706,21	0,00	0,00	0,00	1.986.222,32
Outras Operações	973.338,24	38.241,00	204.690,06	0,00	0,00	0,00	806.889,18
TOTAL	4.341.859,26	1.878.280,03	1.343.046,27	0,00	0,00	0,00	4.748.502,67

em R\$

por: THAYIANNE PINTO NEVES
Código: 123456789



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA

CNPJ 10.144.038/0001-91

Av. Des. João Paes de Carvalho, n 233 - Centro - CEP 55.310-000 - Palmeirina - PE
(87) 3791-1156 prefeitura@palmeirina.pe.gov.br www.palmeirina.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Assinado em: 23/03/2023 21:06:26
Acesse em: <http://portal.transparencia.municipio.palmeirina.pe.gov.br/gpp/validaDoc.seam>
Código do documento: 8884c85-91e5-4b56-8a61-e12b2b07338

(art. 123 da Lei nº 4.320/1964)

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO NO PERÍODO					SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (a+(b+c)-(d+e))
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSFERÊNCIA DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA EM LIQUIDAÇÃO OU LIQUIDADADO		
			PAGAMENTO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA	
PALMEIRINA - PE, 23 de março de 2023							
<hr/>							

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e8884de85-91e5-4b56-8a61-e72b2bf07358

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1) Nome do Órgão ou da Entidade (Unidade Gestora): Prefeitura Municipal de Palmeirina
a.2) Natureza Jurídica (conforme código da RFB): 124-4 - Município.
a.3) CNPJ: 10.144.038/0001-91
a.4) Domicílio do órgão ou entidade: Av. Des. João Paes de Carvalho, 233, Palmeirina – PE – CEP: 55.310-000.
a.5) Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Palmeirina 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”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A população estimada pelo IBGE é de 7.509 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,0. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.075 de 03 de novembro de 2021 (LOA para o ano de 2022).
a.6) Dados do Gestor: Nome: Thatianne Pinto Macedo Lima Cargo: Prefeita Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.
a.7) Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Kelly Cristine Muniz de Almeida. CRC-PE nº 020685/O-8 E-mail: kellymuniz@hotmail.com / almeida.contabilidade@outlook.com.br
a.8) Declaração de conformidade com a Legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN/SOF/ME nº 117/2021 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual Aplicada ao Setor Público e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos as de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e está aderente às regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE e Índice de Qualidade da Informação Contábil da STN.
a.9) Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Palmeirina.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e88a4c85-91e5-4b56-8a61-e12b2b07358

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<p>b.1) Resumo das políticas contábeis significativas: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente da Demonstração da Dívida Flutuante, tendo em consideração as opções e premissas da legislação vigente..</p>
<p>b.2) Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes: - A moeda funcional da entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente. - A Demonstração da Dívida Flutuante foi elaborada conforme as orientações e modelo adaptado pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco. - O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.</p>
<p>b.3) Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis, que impliquem em alterações significativas no Demonstrativo da Dívida Flutuante, decorrentes de normas de contabilidade.</p>
<p>b.5) Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há, julgamentos pela aplicação das políticas contábeis, significativas, quanto a Demonstração da Dívida Flutuante.</p>

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<p>c.1) O Demonstrativo da 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 fluante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas, facilitando a interpretação dos usuários. Sob o aspecto legal, o Demonstrativo da Dívida Flutuante, compreende a: - Compromissos de exigibilidade superior a 12 meses; - Compromissos de exigibilidade inferior a 12 meses; - Restos a pagar, excluídos os serviços da dívida, os serviços da dívida a pagar, os depósitos de tesouraria; - Compromissos de exigibilidade igual a 18 meses; - Compromissos de exigibilidade inferior a 18 meses.</p>
<p>c.2) Restos a Pagar: Houve inscrição de Restos a Pagar ao final do exercício de 2022, no valor de R\$ 179.853,91.</p>
<p>c.3) Restos a Pagar Processados: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 1.515.024,05.</p>
<p>c.4) Restos a Pagar não Processados: O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 440.366,45.</p>
<p>c.5) Depósitos de Diversas Origens: O saldo final dos depósitos no exercício de 2022 foi no total de R\$ 2.793.112,17.</p>
<p>c.6) Análise Geral (Depósitos): Houve modificação no resultado final na dívida fluante entre os exercícios de 2021 e 2022, uma vez que iniciou o exercício como valor de R\$ 2.875.448,77. As inscrições totais no exercício totalizaram o montante de R\$ 1.230.059,67 e os pagamentos (baixa) totalizaram o montante de R\$ 1.312.398,27, restando um saldo final de R\$ 2.793.112,17. Conforme detalhamento abaixo demonstrado:</p>

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e88a4e85-91e5-4b56-8a61-eF2b2b07358

I - Restos a pagar

Exercício	Descrição	Saldo Anterior	Inscrição	Liquidação	Baixa		Saldo
					Pagamento	Cancel.	
2015	RPP de 2015	31.324,11	0,00	0,00	0,00	31.324,11	0,00
2016	RPP de 2016	69.266,24	0,00	0,00	0,00	69.266,24	0,00
2017	RPP de 2017	296.871,43	0,00	0,00	0,00	0,00	296.871,43
2018	RPP de 2018	292.760,91	0,00	0,00	0,00	0,00	292.760,91
2019	RPP de 2019	305.753,76	0,00	0,00	0,00	0,00	305.753,76
2020	RPP de 2020	301.877,77	0,00	0,00	0,00	0,00	301.877,77
2021	RPNP a liquidar de 2021	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00
2021	RPNP liquidados de 2021	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00
2021	RPP de 2021	140.556,27	0,00	0,00	2.650,00	0,00	137.906,27
2022	Empenhos a PNP Liquidar/22	0,00	440.366,45	0,00	0,00	0,00	440.366,45
2022	Empenhos a PNP em liquidação/22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	Empenhos a PP de 2022	0,00	179.853,91	0,00	0,00	0,00	179.853,91
	Total	1.466.410,49	648.220,36	28.000,00	30.650,00	100.590,35	1.955.390,50

II – Depósitos Extraorçamentários

Descrição	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo
ASMUP	2.015,40	7.875,44	7.222,62	2.668,22
CONSIGNADO - BANCO GERADOR	466.848,30	0,00	0,00	466.848,30
CONSIGNADO - CEF	371.445,70	0,00	168.805,47	202.640,23
I.R.R.F.	0,00	0,00	0,00	0,00
INSS - PRESTADOR DE SERVICOS	391,90	1.595,06	1.343,55	643,41
INSS - SERVIDOR	1.610.731,35	154.987,17	144.940,41	1.620.778,11
IPSG - FUNDO DE PREV DE GARANHUNS	1.404,13	0,00	0,00	1.404,13
OUTROS CONSIGNATARIOS	213,84	0,00	0,00	213,84
PALMPREV	290.987,28	1.035.236,44	961.422,25	364.801,47
PENSAO ALIMENTICIA	4.330,95	1.405,92	2.058,48	3.678,39
PLANO DE PREVIDENCIA E ASS MEDICA	57.709,63	0,00	0,00	57.709,63
SINPRO	69.370,29	28.959,64	26.603,49	71.726,44
Total	2.875.448,77	1.230.059,67	1.312.396,27	2.793.112,17

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1) Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não se aplica a este demonstrativo.
d.2) Divulgações não financeiras: Não se aplica a este demonstrativo.
d.3) Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário, quanto ao desempenho futuro das operações da Entidade.
d.4) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício neste demonstrativo.
d.5) Estágio de Adequação ao PIPCP: As Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, apresentadas nesse Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao § 4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015, visando a padronização dos procedimentos contábeis adotados na Federação.

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
 (ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e88a4e85-91e5-4b56-8a61-e7b2b07358

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Orçamentários	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Receita Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
3	Despesa Orçamentária	Setor Contábil	2016	Concluída
4	Fonte / Destinação de Recursos	Setor Contábil	2016	Concluída

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Princípios Contábeis	Setor Contábil	2016	Concluída
2	Patrimônio Público	Setor Contábil	----	----
	2.1 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.2 Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluída
	2.3 Mensuração de Ativos e Passivos	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	2. Reconhecimento, mensuração das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Contribuições Previdenciárias			
	1.1 Servidor	Setor Contábil	2016	Concluída
	1.2 Patronal	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Ativos e Passivos Contingentes			
	1.1 Não conhecimento de Ativos e Passivos Contingenciais	Setor Contábil	2025	Iniciado

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Móveis			
	1.1 Reconhecimento de Bens Móveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento
2	Bens Imóveis			
	2.1 Reconhecimento de Bens Imóveis com respectiva depreciação	Setor Contábil	2024	Em andamento

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
 (ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
 Acesse em: <https://eetec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e8884d85-91e5-4b56-8a61-e72b2b07358

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações p/competência decorrente de benefícios a empregados.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Provisões e Obrigações Trabalhistas	Administração	2016	Concluída

Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Obrigações com Fornecedores			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2016	Concluída

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demais obrigações			
	1.1 Empenho, Liquidação e Pagamento por competência	Setor Contábil	2023	Em andamento

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais, amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Bens Intangíveis			
	1.1 Amortização, Reavaliação e Redução ao valor recuperável	Contábil / Patrimônio	2025	Em andamento

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP

Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Plano de Contas			
	Execução do Plano de Contas Detalhado conf. MCASP	Setor Contábil	2017	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP

Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Demonstrativos Contábeis			
	1.1 Balanço Orçamentário	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.2 Balanço Financeiro	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.3 Demonstrações das Variações Patrimoniais	Setor Contábil	2016	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMEIRINA
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: THATIANNE PINTO MACEDO LIMA, KELLY CRISTINE MUNIZ DE ALMEIDA
Acesse em: <https://cte.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: e88a4e85-91e5-4b56-8a61-e12b2bf07358

	1.4 Balanço Patrimonial	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa	Setor Contábil	2016	Concluído
	1.6 Notas Explicativas	Setor Contábil	2016	Concluído

Thatianne Pinto Macedo Lima
Prefeita

Kelly Cristine Muniz de Almeida
CRC nº 020685/O-8