



Prefeitura Municipal de Machados

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 - Lei Federal nº 4.320/64

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUARez RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: eac63ba1-217d-475b-b253-da2a380d8c90

Código	Autorização	Saldo Anterior	Movimento do Exercício			Saldo
			Novos Empréstimos +Júros e Correções	Resgates	Exclusão por Renegociação	
0-Dívida Orçamentária		0,00	5.385.219,47	457.905,07	0,00	4.927.314,40
6-Dívida Contratual-Parcelamentos de Contrib. Sociais Previdenciárias (INSS/Previdência Própria)		0,00	5.385.219,47	457.905,07	0,00	4.927.314,40
3	Lei Nº 128192013 - Data do Contrato 01/01/2020 - Credor INSS - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL Finalidade PARCELAMENTO RGPS/INSS. PARCELAMENTO 620745347		5.347.487,63	457.905,07	0,00	4.889.582,56
6	Lei Nº 105222002 - Data do Contrato 01/11/2018 - Credor INSS - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL Finalidade PARCELAMENTO 627875971		37.731,84		0,00	37.731,84
1-Dívida Intra-Orçamentária		7.590.920,06	4.232.321,73	1.266.068,56	1.352.506,02	9.204.667,21
6-Dívida Contratual-Parcelamentos de Contrib. Sociais Previdenciárias (INSS/Previdência Própria)		7.590.920,06	4.232.321,73	1.266.068,56	1.352.506,02	9.204.667,21
1	Lei Nº 007122015 - Data do Contrato 02/07/2019 - Credor REGIME DE PREVIDÊNCIA SOCIAL RPPS DO MUNICÍPIO DE MACHADOS Finalidade CONTRIBUIÇÃO PATRONAL AO RPPS DOS SERVIDORES PERIODO DE 04/2017 A 12/2018. JUNTO AO CADPREV, ACORDO 00525/2019	2.252.214,87	114.220,06	822.413,95	0,00	1.544.020,98
2	Lei Nº 007492019 - Data do Contrato 26/06/2019 - Credor REGIME DE PREVIDÊNCIA SOCIAL RPPS DO MUNICÍPIO DE MACHADOS Finalidade Referente ao parcelamento do RPPS PATRONAL, ACORDO CADPREV Nº 00522/2019	5.338.705,19	1.743.500,54	443.654,61	1.352.506,02	5.286.045,10
5	Lei Nº 007112015 - Data do Contrato 01/03/2016 - Credor REGIME PROPRIO DE PREVIDENCIA DO MUN. DE MACHADOS Finalidade PARCELAMENTO ESPECIAL COM FULCRO NA PORTARIA MPS Nº 402/2016. ACORDO 00183/2016.		2.374.601,13		0,00	2.374.601,13
Totais		7.590.920,06	9.617.541,20	1.723.973,63	1.352.506,02	14.131.981,61

JOSE CRISTOVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0



Prefeitura Municipal de Machados

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 - Lei Federal nº 4.320/64

Balanços Gerais - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etce.icep.c.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: eac63ba1-2f7d-4758-b253-da2d380d8c90

Código	Autorização	Saldo Anterior	Movimento do Exercício			Saldo
			Novos Empréstimos +Júros e Correções	Resgates	Exclusão por Renegociação	

JUAREZ RODRIGUES
FERNANDES
Prefeito



Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Machados
CNPJ: 11.097.375/0001-38

a.2. Domicílio da entidade

Rua Manoel João, 23
Centro, Machados – PE
CEP: 55.740-000

a.3. Dados do gestor

Nome: Juarez Rodrigues Fernandes
Cargo: Prefeito
Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

a.4. Dados do contador responsável

Nome: José Cristóvam da Silva Filho
CRC-PE nº 025898/O-0
E-mail: cristovam-filho@acpublica.com.br

a.5. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade consolidadora:

A Prefeitura Municipal de Machados concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124- 4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

a.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Prefeitura de Machados - Individual

a.7. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas portarias STN nº 438/2012 e nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 07. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC





Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.

EXERCÍCIO: 2021

TSP nº 11 - Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP nº 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, NBC TSP nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. 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 legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6)ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas, amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis





Nota Explicativa

(DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021

PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada
Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE MACHADOS

Exercício de 2020

1 of 1

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
ENTIDADES CREDORAS					
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	5.685.891,37	0,00	0,00	0,00	5.685.891,37
Sub-total	5.685.891,37	0,00	0,00	0,00	5.685.891,37
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR					
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	17.981,89	0,00	0,00	17.981,89
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	722.337,31	0,00	0,00	0,00	722.337,31
FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	219.995,62	0,00	1.994.497,53	-1.774.501,91
DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	0,00	0,00	3.532,51	-3.532,51
Sub-total	722.337,31	237.977,51	0,00	1.998.030,04	-1.037.715,22
TOTAL	6.408.228,68	237.977,51	0,00	1.998.030,04	4.648.176,15



Documento Assinado Digitalmente por: PAULO EDUARDO PER
Acesse em: <https://eccc.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eac63ba1-2f7d-4758-b253-da2d380d8c90

Demonstração da Dívida Fundada Individual da Prefeitura, gestão passada referente a prestação de contas de 2020.

Nota 01:

Os saldos anteriores estão com valores equivocados na grande maioria, demonstrando saldos a serem devolvidos a Prefeitura, como por exemplo: o Parcelamento Junto ao INSS com Valor negativo de -1.774.501,91, mediante tais equívocos foram necessários atualizar o saldo inicial no exercício de 2021, vindo a ficar diferente do exercício anterior.

Nota 02:

Segue a Demonstração da Dívida Fundada com suas devidas correções.



Prefeitura Municipal de Machados

Secretaria de Finanças

Departamento de Contabilidade

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna - Anexo 16 - Lei Federal nº 4.320/64

Balancos Gerais - Exercício de 2021

Código	Autorização	Saldo Anterior	Movimento do Exercício			Saldo
			Novos Empréstimos +Juros e Correções	Resgates	Exclusão por Renegociação	
0-Dívida Orçamentária		0,00	5.385.219,47	457.905,07	0,00	4.927.314,40
6-Dívida Contratual-Parcelamentos de Contrib. Sociais Previdenciárias (INSS/Previdência Própria)		0,00	5.385.219,47	457.905,07	0,00	4.927.314,40
3	Lei Nº 128192013 - Data do Contrato 01/01/2020 - Credor INSS - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL Finalidade PARCELAMENTO RGPS/INSS. PARCELAMENTO 620745347		5.347.487,63	457.905,07	0,00	4.889.582,56
6	Lei Nº 105222002 - Data do Contrato 01/11/2018 - Credor INSS - INSTITUTO DE SEGURIDADE SOCIAL Finalidade PARCELAMENTO 627875971		37.731,84		0,00	37.731,84
1-Dívida Intra-Orçamentária		7.590.920,06	4.232.321,73	1.266.068,56	1.352.506,02	9.204.667,21
6-Dívida Contratual-Parcelamentos de Contrib. Sociais Previdenciárias (INSS/Previdência Própria)		7.590.920,06	4.232.321,73	1.266.068,56	1.352.506,02	9.204.667,21
1	Lei Nº 007122015 - Data do Contrato 02/07/2019 - Credor REGIME DE PREVIDÊNCIA SOCIAL RPPS DO MUNICÍPIO DE MACHADOS Finalidade CONTRIBUIÇÃO PATRONAL AO RPPS DOS SERVIDORES PERÍODO DE 04/2017 A 12/2018. JUNTO AO CADPREV, ACORDO 00525/2019	2.252.214,87	114.220,06	822.413,95	0,00	1.544.020,98
2	Lei Nº 007492019 - Data do Contrato 26/06/2019 - Credor REGIME DE PREVIDÊNCIA SOCIAL RPPS DO MUNICÍPIO DE MACHADOS Finalidade Referente ao parcelamento do RPPS PATRONAL, ACORDO CADPREV Nº 00522/2019	5.338.705,19	1.743.500,54	443.654,61	1.352.506,02	5.286.045,10
5	Lei Nº 007112015 - Data do Contrato 01/03/2016 - Credor REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO MUN. DE MACHADOS Finalidade PARCELAMENTO ESPECIAL COM FULCRO NA PORTARIA MPS Nº 402/2016. ACORDO 00183/2016.		2.374.601,13		0,00	2.374.601,13
Totais		7.590.920,06	9.617.541,20	1.723.973,63	1.352.506,02	14.131.981,61



Nota Explicativa

**(DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA INDIVIDUAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021.
EXERCÍCIO: 2021**

JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Prefeito

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eac63ba1-f2f7-d4758-b253-da2d380d8c90