



Demonstrativo da Dívida Flutuante



Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	2.058.599,74	1.486.885,67	809.002,95	0,00	60.834,88	60.834,88	2.736.462,46
Subtotal dos restos processados	383.411,18	1.468.240,04	121.472,37	0,00	60.834,88	0,00	1.791.011,73
Processados 2017	8.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.380,00
Processados 2018	33.289,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.289,38
Processados 2019	11.763,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.763,31
Processados 2020	207.093,09	0,00	10.725,56	0,00	60.834,88	0,00	257.202,41
Processados 2021	122.885,40	0,00	110.746,81	0,00	0,00	0,00	12.138,59
Processados 2022	0,00	1.468.240,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.468.240,04
Subtotal dos restos não-processados	1.675.188,56	18.645,63	687.530,58	0,00	0,00	60.834,88	945.466,73
Não-Processados 2018	593.585,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.585,56
Não-Processados 2019	164.067,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.067,30
Não-Processados 2020	769.261,98	0,00	598.607,01	0,00	0,00	60.834,88	109.520,09
Não-Processados 2021	148.273,72	0,00	88.923,57	0,00	0,00	0,00	59.350,15
Não-Processados 2022	0,00	18.645,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.645,63
Subtotal dos Depósitos	193.492,88	2.116.539,06	2.007.553,28	0,00	0,00	0,00	302.478,66
PREFEITURA - CAUÇÃO	1.131,05	4.632,46	2.365,93	0,00	0,00	0,00	3.397,58
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO - CEF	42.974,54	12.141,78	12.570,51	0,00	0,00	0,00	42.545,81
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO BCO BRASIL	76.349,41	477.598,55	452.147,92	0,00	0,00	0,00	101.800,04
PREFEITURA - INSS -PREST SERVIÇO	33.265,78	142.207,26	186.890,69	0,00	0,00	0,00	- 11.831,16
PREFEITURA - INSS SERVIDOR - FOLHA	3.860,30	658.194,81	586.223,24	0,00	0,00	0,00	75.831,87
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.113,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.113,21
PREFEITURA - PREVIDÊNCIA RPPS	15.402,15	685.819,44	628.272,72	0,00	0,00	0,00	72.948,87
PREFEITURA - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	47,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,87
PREFEITURA - SALÁRIO FAMÍLIA	5.297,33	87.036,79	87.036,79	0,00	0,00	0,00	5.297,33
PREFEITURA - SALÁRIO MATERNIDADE	12.470,41	44.144,00	47.642,08	0,00	0,00	0,00	8.972,33
PREFEITURA - SIMPRO	- 419,17	4.763,97	4.403,40	0,00	0,00	0,00	- 58,60



Prefeitura Municipal de Machados - 2022

Rua Manoel Joao , 23 - Centro
Machados/PE - CEP: 55740-000
CNPJ Nº: 11.097.375/0001-38 Telefone: (81) 36491156

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64
2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etce.icepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41e3f7b-57fb-4646-b6c3-76882478769b

TOTAL	2.252.092,62	3.603.424,73	2.816.556,23	0,00	60.834,88	60.834,88	3.038.063,12
-------	--------------	--------------	--------------	------	-----------	-----------	--------------



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

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 Joao , 23
Centro, Machados – PE
CEP: 55740-000

a.3. Dados do gestor
Nome: Juarez Rodrigues Fernandes
Cargo: Prefeito
Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

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

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na 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, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. 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). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 173, 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 e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto no MCASP, 9ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas





Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

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

Prefeitura Municipal de Machados

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

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período				Transfêrencia de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado	Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição		
			Pagamento	Cancelamento			
Resto a Pagar (Subtotal)	2.058.599,74	1.486.885,67	809.002,95	0,00	60.834,88	60.834,88	2.736.482,46
Subtotal dos restos processados	383.411,18	1.468.240,04	121.472,37	0,00	60.834,88	0,00	1.791.013,73
Processados 2017	8.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.380,00
Processados 2018	33.289,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.289,38
Processados 2019	11.763,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.763,31
Processados 2020	207.093,09	0,00	10.725,56	0,00	60.834,88	0,00	257.202,41
Processados 2021	122.885,40	0,00	110.746,81	0,00	0,00	0,00	12.138,59
Processados 2022	0,00	1.468.240,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.468.240,04
Subtotal dos restos não-processados	1.675.188,56	18.645,63	687.530,58	0,00	0,00	60.834,88	945.468,73
Não-Processados 2018	593.585,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	593.585,56
Não-Processados 2019	164.067,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.067,30
Não-Processados 2020	769.261,98	0,00	598.607,01	0,00	0,00	60.834,88	109.620,09
Não-Processados 2021	148.273,72	0,00	88.923,57	0,00	0,00	0,00	59.350,15
Não-Processados 2022	0,00	18.645,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.645,63
Subtotal dos Depósitos	193.492,88	2.116.539,06	2.007.553,28	0,00	0,00	0,00	302.478,66
PREFEITURA - CAUÇÃO	1.131,05	4.632,46	2.365,93	0,00	0,00	0,00	3.397,58
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO - CEF	42.974,54	12.141,78	12.570,51	0,00	0,00	0,00	42.545,81
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO BCO BRASIL	76.349,41	477.598,55	452.147,92	0,00	0,00	0,00	101.800,04
PREFEITURA - INSS -PREST SERVIÇO	33.265,78	142.207,26	186.890,69	0,00	0,00	0,00	- 11.417,65
PREFEITURA - INSS SERVIDOR - FOLHA	3.860,30	658.194,81	586.223,24	0,00	0,00	0,00	75.831,87
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.113,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.113,21
PREFEITURA - PREVIDÊNCIA RPPS	15.402,15	685.819,44	628.272,72	0,00	0,00	0,00	72.948,87
PREFEITURA - RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	47,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,87
PREFEITURA - SALÁRIO FAMÍLIA	5.297,33	87.036,79	87.036,79	0,00	0,00	0,00	5.297,33
PREFEITURA - SALÁRIO MATERNIDADE	12.470,41	44.144,00	47.642,08	0,00	0,00	0,00	8.972,33
PREFEITURA - SIMPRO	-419,17	4.763,97	4.403,40	0,00	0,00	0,00	- 58,60
TOTAL	2.252.092,62	3.603.424,73	2.816.556,23	0,00	60.834,88	60.834,88	3.038.961,12

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 1.468.240,04. Houve um aumento de R\$ 1.345.354,64 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 122.885,40.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 18.645,63. Houve uma queda de R\$ 129.628,09 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 148.273,72.

O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 2.736.482,46

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ 302.478,66. Houve um aumento de R\$ 108.985,78 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 193.492,88.

Juarez Rodrigues Fernandes
Prefeito

José Cristóvam da Silva Filho
Contador
CRC-PE nº 025898/O-0

