



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 - Consolidado

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)	2.662.530,52	3.352.886,54	1.008.002,59	0,00	60.834,88	60.834,88	5.007.414,47
Subtotal dos restos processados	608.150,15	3.255.059,58	320.472,01	0,00	60.834,88	0,00	3.603.572,60
Processados 2017	8.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.380,00
Processados 2017 (PREFEITURA)	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 2018 (PREFEITURA)	33.289,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.289,38
Processados 2019	16.012,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.012,31
Processados 2019 (FMAS)	4.239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.239,00
Processados 2019 (FMS)	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Processados 2019 (PREFEITURA)	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 2020 (PREFEITURA)	207.093,09	0,00	10.725,56	0,00	60.834,88	0,00	257.202,41
Processados 2021	343.375,37	0,00	309.746,45	0,00	0,00	0,00	33.628,92
Processados 2021 (CÂMARA)	5.590,76	0,00	5.590,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Processados 2021 (FMAS)	26.999,08	0,00	17.431,48	0,00	0,00	0,00	9.567,60
Processados 2021 (FMS)	187.900,13	0,00	175.977,40	0,00	0,00	0,00	11.922,73
Processados 2021 (PREFEITURA)	122.885,40	0,00	110.746,81	0,00	0,00	0,00	12.138,59
Processados 2022	0,00	3.255.059,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.255.059,58
Processados 2022 (FDM)	0,00	906,49	0,00	0,00	0,00	0,00	906,49
Processados 2022 (FMAS)	0,00	252.818,38	0,00	0,00	0,00	0,00	252.818,38
Processados 2022 (FMS)	0,00	1.532.794,67	0,00	0,00	0,00	0,00	1.532.794,67
Processados 2022 (PREFEITURA)	0,00	1.468.240,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.468.240,04
Processados 2022 (PREVID)	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Subtotal dos restos não-processados	2.054.380,37	97.826,96	687.530,58	0,00	0,00	60.834,88	1.403.841,87
Não-Processados 2016	18.047,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.047,70
Não-Processados 2016 (FMS)	18.047,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.047,70
Não-Processados 2018	625.978,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625.978,76
Não-Processados 2018 (FMS)	32.393,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.393,20
Não-Processados 2018 (PREFEITURA)	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 2019 (PREFEITURA)	164.067,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.067,30





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 - Consolidado

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	
Não-Processados 2020	1.044.178,06	0,00	598.607,01	0,00	0,00	60.834,88	384.736,17
Não-Processados 2020 (FMAS)	6.249,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.249,76
Não-Processados 2020 (FMS)	268.666,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268.666,32
Não-Processados 2020 (PREFEITURA)	769.261,98	0,00	598.607,01	0,00	0,00	60.834,88	109.820,09
Não-Processados 2021	202.108,55	0,00	88.923,57	0,00	0,00	0,00	113.184,98
Não-Processados 2021 (FMS)	53.834,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.834,83
Não-Processados 2021 (PREFEITURA)	148.273,72	0,00	88.923,57	0,00	0,00	0,00	59.350,15
Não-Processados 2022	0,00	97.826,96	0,00	0,00	0,00	0,00	97.826,96
Não-Processados 2022 (CÂMARA)	0,00	11.034,68	0,00	0,00	0,00	0,00	11.034,68
Não-Processados 2022 (FMAS)	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Não-Processados 2022 (FMS)	0,00	67.396,65	0,00	0,00	0,00	0,00	67.396,65
Não-Processados 2022 (PREFEITURA)	0,00	18.645,63	0,00	0,00	0,00	0,00	18.645,63
Subtotal dos Depósitos	808.088,67	4.668.698,99	4.354.494,72	11,12	0,00	0,00	1.122.281,82
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
CÂMARA - CONSIG BANCO BRASIL	877,68	62.446,67	62.434,95	11,12	0,00	0,00	878,28
CÂMARA - CONSIG CAIXA	0,00	113.899,90	113.899,90	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - INSS - PESSOAL	0,00	116.488,34	116.488,34	0,00	0,00	0,00	0,00





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 - Consolidado

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	
CÂMARA - INSS - PRESTADORES DE SER	0,00	794,53	794,53	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - IRRF - PESSOAL	299,74	77.669,99	77.669,99	0,00	0,00	0,00	299,74
CÂMARA - ISS	0,00	598,65	598,65	0,00	0,00	0,00	0,00
CÂMARA - RESTITUIÇÕES	860,26	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,26
CÂMARA - RPPS	0,00	11.767,59	11.767,59	0,00	0,00	0,00	0,00
FMS - EMPRÉST CONSIGNADO - BB	16.975,19	207.858,72	215.239,00	0,00	0,00	0,00	9.594,91
FMS - EMPRÉSTIMO - CEF	0,00	22.281,86	22.233,55	0,00	0,00	0,00	48,31
FMS - INSS - PREST DE SERVIÇOS	2.530,18	3.176,24	1.695,70	0,00	0,00	0,00	4.010,72
FMS - INSS - SERVIDOR - FOLHA	- 35.887,30	340.782,95	372.610,55	0,00	0,00	0,00	- 67.714,90
FMS - IRRF-PREST SERVIÇO	337,35	26.237,89	34.357,09	0,00	0,00	0,00	- 7.781,85
FMS - IRRF - SERVIDOR	375.130,66	308.835,04	106.971,41	0,00	0,00	0,00	576.994,29
FMS - ISS	66.722,57	82.556,54	74.486,63	0,00	0,00	0,00	74.792,48
FMS - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	140,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,17
FMS - PENSAO ALIMENTÍCIA	- 1.695,11	6.544,80	6.468,44	0,00	0,00	0,00	- 1.618,75
FMS - PREVIDÊNCIA RPPS	0,00	355.455,92	330.680,65	0,00	0,00	0,00	24.775,27
FMS - RPPS	49.713,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.713,09
FMS - SAL MATERNIDADE	0,00	6.348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.348,00
FMS - SAL MATERNIDADE - INSS	0,00	0,00	6.348,00	0,00	0,00	0,00	- 6.348,00
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	31.679,67	26.258,55	0,00	0,00	0,00	5.421,12
FMS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	5.477,59	0,00	0,00	0,00	- 5.477,59
FMAS - CONSIGNAÇÕES EMPRÉSTIMOS	737,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	737,48
FMAS - EMPRÉSTIMO BCO BRASIL	0,00	4.202,25	4.608,21	0,00	0,00	0,00	- 405,96
FMAS - INSS	13.185,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.185,12
FMAS - INSS - PREST SERVIÇO	0,00	1.431,40	3.076,50	0,00	0,00	0,00	- 1.645,10
FMAS - INSS - SERVIDOR FOLHA	0,00	78.910,49	70.982,65	0,00	0,00	0,00	7.927,84
FMAS - IRRF - PREST SERVIÇO	7.124,44	1.187,46	0,00	0,00	0,00	0,00	8.311,90
FMAS - IRRF - SERVIDOR FOLHA	0,00	7.074,50	0,00	0,00	0,00	0,00	7.074,50
FMAS - ISS	8.064,20	4.402,63	5.648,23	0,00	0,00	0,00	6.818,60
FMAS - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	- 6.878,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6.878,69
FMAS - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	- 97,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 97,56
FMAS - PREVIDÊNCIA RPPS	0,00	8.710,73	8.232,61	0,00	0,00	0,00	0,00





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 - Consolidado

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	
FMAS - SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	12.366,93	11.081,09	0,00	0,00	0,00	1.285,84
FMAS - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	2.424,00	1.212,00	0,00	0,00	0,00	1.212,00
PREVID - EMPRESTIMO CONSIGNADO BB	0,00	464.074,62	464.074,62	0,00	0,00	0,00	0,00
PREVID - IRRF	84.987,38	185.887,26	185.880,06	0,00	0,00	0,00	84.994,58
PREVID - ISS	- 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 607,00
PREVID - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	32.075,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.075,74
PREVID - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,20	5.664,36	5.664,36	0,00	0,00	0,00	0,20
TOTAL	3.470.619,19	8.021.585,53	5.362.497,31	11,12	60.834,88	60.834,88	6.129.696,29





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: crisovam-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



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etec.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e8e4223d-1e49-43ba-85e6-8c13e9963730

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, Fundo de Desenvolvimento Municipal de Machados, Fundo Municipal de Saúde de Machados, Fundo Municipal de Assistência Social de Machados, Instituto de Previdência Social do Município de Machados, Câmara Municipal de Machados.

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

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 3.255.059,58. Houve um aumento de R\$ 2.911.684,21 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 343.375,37.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 97.826,96. Houve uma queda de R\$ 104.281,59 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 202.108,55.

O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 5.007.414,47

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ 1.122.281,82. Houve um aumento de R\$ 314.193,15 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 808.088,67.

Juarez Rodrigues Fernandes
Prefeito

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