



Prefeitura Municipal de Machados - 2023

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
2023



Documento Assinado
Digitalmente
Acesse em: <https://brs.cepe.br/validar>

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)	2.736.482,46	2.013.078,99	1.194.675,83	8.380,00	0,00	0,00	3.546.509,62
Subtotal dos restos processados	1.791.013,73	2.000.660,44	1.191.939,96	8.380,00	0,00	0,00	2.591.354,21
Processados 2017	8.380,00	0,00	0,00	8.380,00	0,00	0,00	0,00
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	257.202,41	0,00	60.834,88	0,00	0,00	0,00	196.367,53
Processados 2021	12.138,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.138,59
Processados 2022	1.468.240,04	0,00	1.131.105,08	0,00	0,00	0,00	337.134,96
Processados 2023	0,00	2.000.660,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.660,44
Subtotal dos restos não-processados	945.468,73	12.418,55	2.735,87	0,00	0,00	0,00	955.151,41
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	109.820,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.820,09
Não-Processados 2021	59.350,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.350,15
Não-Processados 2022	18.645,63	0,00	2.735,87	0,00	0,00	0,00	15.909,76
Não-Processados 2023	0,00	12.418,55	0,00	0,00	0,00	0,00	12.418,55
Subtotal dos Depósitos	302.478,66	2.475.832,09	2.256.541,58	0,00	0,00	0,00	521.269,17
PREFEITURA - CAUÇÃO	3.397,58	1.077,66	1.077,66	0,00	0,00	0,00	3.397,58
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO BCO BRASIL	101.800,04	523.428,17	516.769,08	0,00	0,00	0,00	108.459,13
PREFEITURA - EMPRÉSTIMO - CEF	42.545,81	17.348,13	16.913,70	0,00	0,00	0,00	42.980,24
PREFEITURA - INSS -PREST SERVIÇO	- 11.417,65	204.172,79	183.533,56	0,00	0,00	0,00	9.221,58
PREFEITURA - INSS SERVIDOR - FOLHA	75.831,87	860.936,89	742.514,31	0,00	0,00	0,00	194.254,45
PREFEITURA - PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.113,21	3.710,00	3.710,00	0,00	0,00	0,00	3.113,21
PREFEITURA - PREVIDÊNCIA RPPS	72.948,87	748.220,65	674.959,95	0,00	0,00	0,00	146.209,57
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	89.191,62	89.371,08	0,00	0,00	0,00	5.117,87
PREFEITURA - SALÁRIO MATERNIDADE	8.972,33	22.826,00	22.826,00	0,00	0,00	0,00	8.972,33
PREFEITURA - SIMPRO	- 58,60	4.920,18	4.866,24	0,00	0,00	0,00	- 4,66



Prefeitura Municipal de Machados - 2023

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
2023



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO, JUAREZ RODRIGUES FERNANDES
Acesse em: <https://etc.cepe.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2927ea9-b6dd-41d4-8909-68421345fb7

TOTAL	3.038.961,12	4.488.911,08	3.451.217,41	8.380,00	0,00	0,00	4.068.177,79
-------	--------------	--------------	--------------	----------	------	------	--------------



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: 02/01/2023 a 31/12/2023

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.



Nota Explicativa

Demonstrativo da Dívida Flutuante

b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7a 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 na Parte II do MCASP, 7a 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

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

c.1. Restos a pagar processados e não processados

Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 2.591.354,21. Houve um aumento de R\$ 800.340,48 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 1.791.013,73.

Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2023 totalizaram R\$ 955.151,41. Houve um aumento de R\$ 9.682,68 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 945.468,73.

O total de restos a pagar para o exercício de 2024 é de R\$ 3.546.505,62

c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2023 totalizaram R\$ 521.769,17. Houve um aumento de R\$ 219.290,51 em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$ 302.478,66.

JUAREZ RODRIGUES FERNANDES

Prefeito

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA FILHO

Contador

CRC-PE nº 025898/O-0