

Documento Asinado e Validado por: 51440-A-MONTAÑANA-ALVARO-FILHO-VALKIRIA-ALVES CAVALCANTI BIONESI
 Documento N: 0a6fb1e2-c1a7-461a-821a-a7f8394b93076
 Assinado em: 2020-06-24 10:30:44
 Acesso em: <https://ecf.jfcm.jus.br/portal/validarDoc.aspx?Codigo=51440-A-MONTAÑANA-ALVARO-FILHO-VALKIRIA-ALVES CAVALCANTI BIONESI>

Total Geral :	176.821.225,65	11.492.624,67	28.021.074,57	160.292.775,75
----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XVI - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: SHIRAZ AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://etcdfce.fv.br/validaDoc.seam Código do documento: 98efcb75-1646-41ac-9ff0-7a40d9d50030

Código	Descrição	Saldo Anterior	Movimentação		Saldo Atual
			Inscrição	Baixa	
221420100009	307 - IGEPREV - Por Contrato 325/2018 - SAUDE	762.633,09		59.425,92	703.207,17
221420100010	304 - IGEPREV - Por Contrato 312/2018 - SAUDE	1.020.825,99		79.544,88	941.281,11
Total da Dívida :		1.783.459,08		138.970,80	1.644.488,28
Total Geral :		1.783.459,08		138.970,80	1.644.488,28



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XVI - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



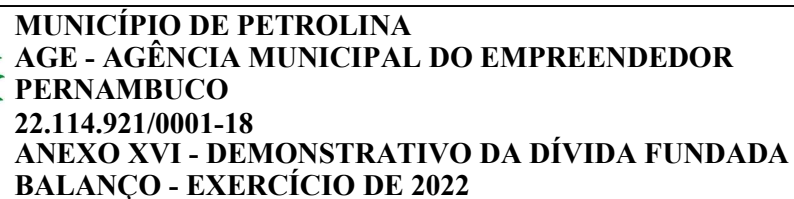
Documento Assinado Digitalmente por: SHIRAZO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://etc.br/pe.gov.br/pepp/validaDoc.seam Código do documento: 98efcb75-1646-41ac-9ff0-7a40d9d50030

Código	Descrição	Saldo Anterior	Movimentação		Saldo Atual
			Inscrição	Baixa	
	Total da Dívida :				

Total Geral :				
---------------	--	--	--	--

Geraldo Guilherme Barros Miranda
Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: ~~SIMÃO AMORIM~~ DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESSE
Acesse em: <https://ctce.ide.pt.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 98efcb75-1646-41ac-9ff0-7a40d9450030

Código	Descrição	Saldo Anterior	Movimentação		Saldo Atual
			Inscrição	Baixa	
Total da Dívida :					

		Total Geral :				
--	--	---------------	--	--	--	--

Plinio Jose de Amorim Neto
Gestor
CPF: 305.337.244-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XVI - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

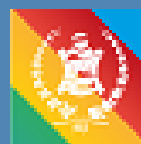
FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: SHIRAZ AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://etcx.de.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 98efcb75-1646-41ac-9ff0-7a40d9d50030

Código	Descrição	Saldo Anterior	Movimentação		Saldo Atual
			Inscrição	Baixa	
	Total da Dívida :				
	Total Geral :				

Prefeitura Municipal de Petrolina
Estado de Pernambuco



PETROLINA
PREFEITURA



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15a9b6d44f90

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

DDFI
2022

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4f90



DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2023



APRESENTAÇÃO

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFI do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 45.846.727,79. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO
Prefeito

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4f90

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XVII - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4f90

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	48.826.220,72	9.092.755,21	2.786.594,68	10.659.448,30	0,00	0,00	44.472.932,95
Processados							
Ano 2010	10.936,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.936,90
Ano 2011	10.407,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.407,65
Ano 2012	785.895,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.895,58
Ano 2013	1.293.287,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293.287,81
Ano 2014	1.287.903,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287.903,64
Ano 2015	2.514.095,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.514.095,87
Ano 2016	1.761.610,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.761.610,47
Ano 2017	7.215.286,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.215.286,05
Ano 2018	8.313.223,29	0,00	917,70	0,00	0,00	0,00	8.312.305,59
Ano 2019	5.561.145,69	0,00	8.712,00	0,00	0,00	0,00	5.552.433,69
Ano 2020	4.086.805,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.086.805,05
Ano 2021	5.326.674,42	0,00	2.776.964,98	500,00	0,00	0,00	2.549.209,44
Ano 2022	0,00	9.092.755,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9.092.755,21
Subtotal dos RPP (Nota 2)	38.167.272,42	9.092.755,21	2.786.594,68	500,00	0,00	0,00	44.472.932,95
Não processados							
Ano 2013	195.241,00	0,00	0,00	195.241,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	477.275,27	0,00	0,00	477.275,27	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	582.193,89	0,00	0,00	582.193,89	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	6.010.086,08	0,00	0,00	6.010.086,08	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	3.394.152,06	0,00	0,00	3.394.152,06	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	10.658.948,30	0,00	0,00	10.658.948,30	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	1.059.014,88	23.857.990,25	23.543.210,29	0,00	0,00	0,00	1.373.794,84
CAUÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSIGNACOES	1.006.901,18	23.857.990,25	23.543.210,29	0,00	0,00	0,00	1.321.681,14
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	52.113,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.113,70
Total (Nota 5)	49.885.235,60	32.950.745,46	26.329.804,97	10.659.448,30	0,00	0,00	45.846.727,79

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:
Prefeitura Municipal de Petrolina (PMP)
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
124-4 - Município.
a.3.CNPJ:
10.358.190/0001-77.
a.4.Domicílio do órgão ou entidade:
Avenida Guararapes, nº 2114 – Bairro: Centro – Cidade: Petrolina – Pernambuco – CEP: 56302-905.
a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:
A Prefeitura Municipal de Petrolina 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 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.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 189/2022. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.
a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Prefeitura Municipal de Petrolina (PMP).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 do demonstrativo da dívida flutuante, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas:
<ul style="list-style-type: none">▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 67, 68, 69, 73, 85 e 87 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.▪ A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.
b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
 Acesso em: <https://oleo-tee-de-ccc.br/consulta/Documento.aspx?CodigoDocumento=30b45571-8250-4b30-840b-15ab6b441490>

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XXV -

Demonstrativo da Dívida Flutuante							
Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	48.826.220,72	9.092.755,21	2.786.594,68	10.659.448,30	0,00	0,00	44.472.932,95
Processados							
Ano 2010	10.936,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.936,90
Ano 2011	10.407,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.407,65
Ano 2012	785.895,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785.895,58
Ano 2013	1.293.287,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293.287,81
Ano 2014	1.287.903,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287.903,64
Ano 2015	2.514.095,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.514.095,87
Ano 2016	1.761.610,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.761.610,47
Ano 2017	7.215.286,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.215.286,05
Ano 2018	8.313.223,29	0,00	917,70	0,00	0,00	0,00	8.312.305,59
Ano 2019	5.561.145,69	0,00	8.712,00	0,00	0,00	0,00	5.552.433,69
Ano 2020	4.086.805,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.086.805,05
Ano 2021	5.326.674,42	0,00	2.776.964,98	500,00	0,00	0,00	2.549.209,44
Ano 2022	0,00	9.092.755,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9.092.755,21
Subtotal dos RPP (Nota 2)	38.167.272,42	9.092.755,21	2.786.594,68	500,00	0,00	0,00	44.472.932,95
Não processados							
Ano 2013	195.241,00	0,00	0,00	195.241,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2015	477.275,27	0,00	0,00	477.275,27	0,00	0,00	0,00
Ano 2016	582.193,89	0,00	0,00	582.193,89	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	6.010.086,08	0,00	0,00	6.010.086,08	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	3.394.152,06	0,00	0,00	3.394.152,06	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPND (Nota 3)	10.658.948,30	0,00	0,00	10.658.948,30	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	1.059.014,88	23.857.990,25	23.543.210,29	0,00	0,00	0,00	1.373.794,84
CAUÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSIGNAÇÕES	1.006.901,18	23.857.990,25	23.543.210,29	0,00	0,00	0,00	1.321.681,14
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	52.113,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.113,70
Total (Nota 5)	49.885.235,60	32.950.745,46	26.329.804,97	10.659.448,30	0,00	0,00	45.846.727,79

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 44.472.932,95.

Nota 4) DEPÓSITOS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 1.373.794,84 sendo R\$ 1.321.681,14 consignações e R\$ 52.113,70 depósitos não judiciais, detalhados a seguir:

Código	Descrição	Saldo Anterior				Movimentação				Saldo Atual	
		Do Ano		Do Período		Débito		Crédito		Débito	Crédito
		Débito	Crédito	Débito	Crédito	No Período	Até Período	No Período	Até Período		
21000000000000	CONTOBORAÇÕES		3.000.000,00		3.000.000,00	20.942.230,29	20.942.230,29	23.007.000,29	23.007.000,29	3.021.000,00	
21000000000000	CONTRIBUTIVO AO IRRF		100,70		100,70	2.000.000,45	2.000.000,45	2.000.000,45	2.000.000,45	100,70	
21000000000001	PM - DTS - SERVIÇOS (DEMAT)		100,70		100,70	2.000.000,45	2.000.000,45	2.000.000,45	2.000.000,45	100,70	
21000000000000	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES					0,047.740,21	0,047.740,21	0,047.740,21	0,047.740,21		
21000000000004	PM - IMPREV - SERVIÇOS (DEMAT)					0,047.740,21	0,047.740,21	0,047.740,21	0,047.740,21		
21000000000000	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS										
21000000000002	PM - IMPT SENAT										
21000000000000	IM							20,13	20,13		20,13
21000000000000	PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER							20,13	20,13		20,13
21000000000000	PM - IMPOSTO ALIMENTÍCIO	35.217,00		35.217,00		403.001,04	403.001,04	403.001,03	403.001,03		170.000,77
21000000000001	PM - IMPOSTO ALIMENTÍCIO	35.217,00		35.217,00		403.001,04	403.001,04	403.001,03	403.001,03		170.000,77
21000000000000	PLANOS DE PREVIDÊNCIA ASSISTENCIAL MEDICA					2.021.417,30	2.021.417,30	2.021.417,30	2.021.417,30		35.217,00
21000000000001	PM - ORTOCLIN					1.067.540,02	1.067.540,02	1.067.540,02	1.067.540,02		
21000000000001	PM - SERVIÇO					62,50	62,50	62,50	62,50		
21000000000001	PM - IMV - SAÚDE					701.300,00	701.300,00	701.300,00	701.300,00		
21000000000001	PM - UNIDADE - PLANO DE SAÚDE					1.007.040,33	1.007.040,33	1.007.040,33	1.007.040,33		
21000000000000	PM - ODONTOPREV					4.505,00	4.505,00	4.505,00	4.505,00		
21000000000000	PM - UNIDADE ORAL					41.135,00	41.135,00	41.135,00	41.135,00		
21000000000000	RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		0,00.017,20		0,00.017,20	1.104.000,00	1.104.000,00	1.120.225,10	1.120.225,10		0,00.719,01
21000000000001	PM - ANEP - ASSOCIAÇÃO DOS VOGAS AASP					10,971,97	10,971,97	10,971,97	10,971,97		
21000000000001	PM - ANEP - ASSOCIAÇÃO DOS MOTOTECNICA		0,000,00		0,000,00					0,000,00	
21000000000000	PM - ASSOCAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS					30.073,00	30.073,00	30.073,00	30.073,00		
21000000000001	PM - TRANSPORTES E SERVIÇOS DE TAXI		0,00.047,01		0,00.047,01	0,01.330,00	0,01.330,00	0,04.000,00	0,04.000,00		0,04.000,00
21000000000001	PM - VENCIMENTO DOS SERVIDORES MENCIONA					221.131,00	221.131,00	221.131,00	221.131,00		
21000000000000	PM - DESCONTOS AASP					0,00.01,47	0,00.01,47	0,00.01,47	0,00.01,47		
21000000000000	RETEÇÕES - ENGENHEIROS E FOMENTO					0,00.00,00	0,00.00,00	0,00.00,00	0,00.00,00		
21000000000000	PM - CONTRATO BANCOS BRAS					0,00.00,00	0,00.00,00	0,00.00,00	0,00.00,00		
21000000000000	PM - CONTRATO CADA					0,00.137,22	0,00.137,22	0,00.137,22	0,00.137,22		
21000000000001	PM - CONTRATO SUEDE					141.040,00	141.040,00	141.040,00	141.040,00		
21000000000000	PM - CONTRATO ITAU					3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00		
21000000000000	PM - CONTRATO SANTANDER					0,00.13,00	0,00.13,00	0,00.13,00	0,00.13,00		
21000000000000	MAO DE CONTRATAÇÃO - 2020	44,00		44,00		24.217,00	24.217,00	0,00.00,00	0,00.00,00	44.000,00	
21000000000000	PM - RESTITUIÇÕES	44,00		44,00		24.217,00	24.217,00	0,00.00,00	0,00.00,00	44.000,00	
21000000000000	OUTROS CONTRATOS	32.025,47		32.025,47		4.708.214,01	4.708.214,01	4.877.010,00	4.877.010,00	104.020,70	
21000000000000	PM - IMPOSTO DE RENDIMENTO NAS FONTES SOBRE	2.000,00		2.000,00		0,00.125,00	0,00.125,00	740.000,00	740.000,00	0,00.00,00	
21000000000001	PM - CAÇÕES					0,00.125,00	0,00.125,00	70.000,00	70.000,00		
21000000000000	PM - TAX E TRANSPORT					704.070,00	704.070,00	704.070,00	704.070,00		

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

218810199069	F	PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA		16.693,11	16.693,11	23.150,50	23.150,50	6.457,39
218810199070	F	PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA	22.019,33	3.455.032,76	3.455.032,76	3.433.013,43	3.433.013,43	
218810199072	F	PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	7.697,47	7.697,47		1.814,51	1.814,51	9.511,96
218810199076	F	PM - CARTÃO BMG		207.575,06	207.575,06	207.575,06	207.575,06	
218810199078	F	PM - CARTÃO BOM SUCESSO OLE		91.013,85	91.013,85	91.013,85	91.013,85	
218810199084	F	PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES		41.521,82	41.521,82	41.521,82	41.521,82	
218810199149	F	PM - CONTRIBUIÇÕES IGREJAS	243,60	243,60				243,60
218810199160	F	PM - CARTÃO ATANCIARD		26.728,26	26.728,26	26.728,26	26.728,26	
218810400000	F	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	52.113,70	52.113,70				52.113,70
218810401000	F	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	52.113,70	52.113,70				52.113,70
218810401003	F	PM - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	52.113,70	52.113,70				52.113,70

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve redução da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 4.038.507,81, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 49.885.235,60, as inscrições totais foram de R\$ 32.950.745,46, os pagamentos no valor de R\$ 26.329.804,97 e cancelamentos no valor de R\$ 10.659.448,30. Não houve transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 45.846.727,79.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Foram lançados na conta de ajustes de exercícios anteriores os valores relativos as despesas de exercícios anteriores e cancelamentos de restos a pagar no exercício.

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, não houve prescrição relativa aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 189/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP (DDF)})$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIE). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F] (BP)} + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP (BF)}) = \sum (\text{SES (DDF)})$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2022
1º	PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	874.083,56
2º	PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER	173.185,77
3º	PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE	89.404,91

e.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	31/12/2019	Em Andamento
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Em andamento

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/cp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4f90>

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	31/12/2019	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Civis e Militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2021	Em Andamento
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em Andamento
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	01/01/2022	Em Andamento

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
 Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4190

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 3cb4e571-835e-4b30-849b-15ababdf4f90

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em Andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento e Procuradoria	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária da Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO
PrefeitoVALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Fundo Municipal de Saúde de
Petrolina
Estado de Pernambuco



PETROLINA
PREFEITURA

SECRETARIA DE
SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51a6ef926540

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

DDFI
2022

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540



DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2023



APRESENTAÇÃO

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFI do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 17.604.635,62. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

MAGNILDE ALVES CAVALCANTI DE ALBUQUERQUE
Secretária de Saúde

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://tcepe.pe.gov.br/validar_documento
Código do documento: 948c69d3-4f9-483-bbf-51bc-826540



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XVII - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9486ed3-eff9-48f3-b0ff-51abc926540

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	8.373.609,99	8.825.725,47	3.598.010,70	157.006,44	0,00	0,00	13.444.318,32
Processados							
Ano 2017	141.261,91	0,00	0,00	141.261,91	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	3.360.067,42	0,00	700.000,00	1,33	0,00	0,00	2.660.066,09
Ano 2019	977.948,95	0,00	20.000,00	2,31	0,00	0,00	957.946,64
Ano 2020	520.799,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.799,78
Ano 2021	3.373.531,93	0,00	2.878.010,70	15.740,89	0,00	0,00	479.780,34
Ano 2022	0,00	8.825.725,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8.825.725,47
Subtotal dos RPP (Nota 2)	8.373.609,99	8.825.725,47	3.598.010,70	157.006,44	0,00	0,00	13.444.318,32
Não processados							
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	1.390.572,38	33.562.830,78	30.793.085,86	0,00	0,00	0,00	4.160.317,30
CONSIGNACOES	1.390.572,38	33.562.830,78	30.793.085,86	0,00	0,00	0,00	4.160.317,30
Total (Nota 5)	9.764.182,37	42.388.556,25	34.391.096,56	157.006,44	0,00	0,00	17.604.635,62

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE)

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTE BIONES
Acesse em: <https://eic.ice.gov.br/cepv/validacao.aspx?codigo-do-documento=94066c23-cfd9-4013-b0ff-51abc1926540>

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XXV -

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Demonstrativo da Dívida Flutuante							
Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	8.373.609,99	8.825.725,47	3.598.010,70	157.006,44	0,00	0,00	13.444.318,32
Processados							
Ano 2017	141.261,91	0,00	0,00	141.261,91	0,00	0,00	0,00
Ano 2018	3.360.067,42	0,00	700.000,00	1,33	0,00	0,00	2.660.066,09
Ano 2019	977.948,95	0,00	20.000,00	2,31	0,00	0,00	957.946,64
Ano 2020	520.799,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520.799,78
Ano 2021	3.373.531,93	0,00	2.878.010,70	15.740,89	0,00	0,00	479.780,34
Ano 2022	0,00	8.825.725,47	0,00	0,00	0,00	0,00	8.825.725,47
Subtotal dos RPP (Nota 2)	8.373.609,99	8.825.725,47	3.598.010,70	157.006,44	0,00	0,00	13.444.318,32
Não processados							
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	1.390.572,38	33.562.830,78	30.793.085,86	0,00	0,00	0,00	4.160.317,30
CONSIGNACÕES	1.390.572,38	33.562.830,78	30.793.085,86	0,00	0,00	0,00	4.160.317,30
Total (Nota 5)	9.764.182,37	42.388.556,25	34.391.096,56	157.006,44	0,00	0,00	17.604.635,62

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 13.444.318,32. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 13.444.318,32.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houve saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício.

Código	Descrição	Saldo Anterior		Movimentação				Saldo Atual	
		Do Período		Débito		Crédito		Débito	Crédito
		Débito	Crédito	No Período	Até Período	No Período	Até Período		
21881010206	F FMS - INSS - Empresa		90.793,91		383.091,17		292.297,26		
21881010207	F FMS - INSS - Servidor			532.671,54	3.225.597,84		3.758.269,38		532.671,54
218810103012	F FMS - Previdência - IGPREV			694.531,83	8.055.150,66		8.749.682,49		694.531,83
218810108008	F FMS - ISS	633.640,79		847.046,21	804.190,29		1.017.595,71		847.046,21
218810109007	F FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho		3.982,14	847.838,31	7.065.044,83		7.908.901,00		847.838,31
218810109008	F FMS - IRRF - Outros Rendimentos		113.150,93	296.355,39	239.596,30		422.800,76		296.355,39
218810110003	F FMS - Pensão Alimentícia				108.073,59		108.073,59		
218810110006	F FMS - DESCONTO JUDICIAL		146,68		1.071,88		925,20		
218810110007	F FMS - DESCONTO JUDICIAL 20%		906,35		1.874,60		1.983,42		1.015,17
218810110008	F FMS - DESCONTO JUDICIAL 15%		390,45		1.422,39		1.031,94		
218810111024	F FMS - UNIMED	85.597,99		84.986,02	1.024.274,35		1.023.662,38		84.986,02
218810111027	F FMS - HCU - Hospital Geral de Urgências		33.259,04	34.461,43	401.968,73		403.171,12		34.461,43
218810111030	F FMS - HCU - Hospital Geral de Urgências - ACOSAP		12.240,35	16.501,81	167.607,49		171.868,95		16.501,81
218810111032	F FMS - SERVUNTO		16,17		194,04		194,04		16,17
218810111033	F FMS - Ortelin		6.342,80	7.180,60	82.864,24		83.702,04		7.180,60
218810111036	F FMS - ASOP		922,31	1.652,93	14.294,42		15.025,04		1.652,93
218810111037	F FMS - ODONTOPREV		249,46		275,70		3.150,96		275,70
218810111050	F FMS - UNIMED UNIFACIAL			6.725,55	36.274,49		43.000,04		6.725,55
218810115018	F FMS - Empréstimo CEF	235.397,03		359.555,06	5.770.139,09		5.894.297,12		359.555,06
218810115019	F FMS - Banco Oi Bonussuco Consignado		9.682,55	7.628,33	95.339,14		93.284,92		7.628,33
218810115024	F FMS - Empréstimo BMG	19.944,04		18.723,11	200.131,48		198.910,55		18.723,11
218810115040	F FMS - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL			2.726,90	16.361,40		19.088,30		2.726,90
218810115041	F FMS - AVANCARD			1.125,48	6.363,70		7.489,18		1.125,48
218810115042	F FMS - BIB BANCO IND. DO BRASIL			812,09	380,09		1.192,18		812,09
218810120008	F FMS - RESTITUIÇÃO - FALTA			205.538,70	297.587,12		503.125,82		205.538,70
218810199105	F FMS - ASERP		33,00		18,23		335,99		18,23
218810199106	F FMS - Vale Transporte			23.739,98	377.655,81		401.395,79		23.739,98
218810199107	F FMS - ASMOPE	14.002,53			34.362,49		20.359,96		
218810199108	F FMS - A.A.C.E.P		3.782,00		5.769,12		57.135,64		5.769,12
218810199110	F FMS - SINDACS		697,50		1.842,24		13.994,01		1.842,24
218810199113	F FMS - Salário Maternidade - INSS				592.019,87		592.019,87		
218810199115	F FMS - SINDSEMP	31.019,30		40.162,09	425.189,32		434.332,71		40.162,09
218810199116	F FMS - ACOSAP	21.157,50		34.178,40	318.117,28		331.158,18		34.178,40
218810199118	F FMS - SERPE		1.695,36		1.687,32		21.020,63		1.687,32
218810199120	F FMS - FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGÓCIOS		40.744,62		224.288,94		224.304,54		40.744,62
218810199124	F FMS - ASTEMP - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES TÉCNICOS EM		1.292,50		1.366,98		16.370,25		1.366,98
218810199125	F FMS - Salário Família - IGPREV		1.623,56		1.454,15		169,41		1.454,15
218810199132	F FMS - Salário Família - INSS				301.736,59		301.736,59		
218810199133	F FMS - ASATAP (Assoc. Téc. Adm. Petro		1.001,05		985,01		12.470,72		985,01
218810199153	F FMS - SICREDI		25.888,96		39.594,04		398.211,20		39.594,04
218810199159	F FMS - SATENPE		971,51		1.390,59		15.795,29		1.390,59

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 4.160.317,30.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 7.840.453,25, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 9.764.182,37, as inscrições totais foram de R\$ 42.388.556,25, os pagamentos no valor de R\$ 34.391.096,56 e cancelamentos no valor de R\$ 157.006,44. Não houve transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 17.604.635,62.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.
d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno: <ul style="list-style-type: none">Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.
d.4.Prescrição de Restos a Pagar: Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, não houve prescrição relativa aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC: <p>O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 189/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (Saldo Anterior RP (DDF))$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum Passivo [F] (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum Saldo IRPNP (BF)) = \sum (SES (DDF))$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.</p>		
e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:		
Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2022
1º	FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho	847.838,31
2º	FMS - ISS	847.046,21
3º	FMS - INSS - Servidor	694.531,83
e.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:		

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

f.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2018	Não se aplica
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)/ Secretário (a) de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf1-51abc1926540

	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) de Fazenda e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2023	Não se aplica
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2020	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)/ Secretário (a) de Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não se aplica
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2020	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor (a)	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor (a)	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

MAGNILDE ALVES CAVALCANTI DE ALBUQUERQUE
Secretária de Saúde

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://cfe.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

**Fundo Municipal do Meio Ambiente
de Petrolina
Estado de Pernambuco**



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51a6ef926540

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

**DDFI
2022**

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://ctce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2023



APRESENTAÇÃO

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFI do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 4.605,93. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

GERALDO GUILHERME BARROS MIRANDA
Gestor

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



MUNICIPIO DE PETROLINA
AMMA - AGENCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XVII - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	1.832,78	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	1.178,10
Processados Nota 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2017	1.178,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,10
Ano 2019	654,68	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPP	1.832,78	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	1.178,10
Não processados Nota 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) Nota 4	0,00	262.343,27	258.915,44	0,00	0,00	0,00	3.427,83
CONSIGNACOES	0,00	262.343,27	258.915,44	0,00	0,00	0,00	3.427,83
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Nota 5	1.832,78	262.343,27	259.570,12	0,00	0,00	0,00	4.605,93

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<p>a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina</p>
<p>a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal.</p>
<p>a.3.CNPJ: 12.104.331/0001-50</p>
<p>a.4.Domicílio do órgão ou entidade: Avenida da Integração s/n, Bairro - Dom Malan - Petrolina – PE CEP: 56.306-150</p>
<p>a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal possui como atividade principal. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de 84.11-6-00 - 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.</p>
<p>a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 189/2022. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.</p>
<p>a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina.</p>

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 do demonstrativo da dívida flutuante, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.</p>
<p>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 67, 68, 69, 73, 85 e 87 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.▪ A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
<p>b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.</p>
<p>b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.</p>

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESE
 Acesso em: <https://eic.ice.pe.gov.br/cp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=04866e623-eff9-4873-bb5f-51abc9226540>

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 - Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XXV -

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	1.832,78	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	1.178,10	
Processados Nota 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2017	1.178,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178,10	
Ano 2019	654,68	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subtotal dos RPP	1.832,78	0,00	654,68	0,00	0,00	0,00	1.178,10	
Não processados Nota 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Depósitos (Subtotal) Nota 4	0,00	262.343,27	258.915,44	0,00	0,00	0,00	3.427,83	
CONSIGNAÇÕES	0,00	262.343,27	258.915,44	0,00	0,00	0,00	3.427,83	
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Nota 5	1.832,78	262.343,27	259.570,12	0,00	0,00	0,00	4.605,93	

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 1.178,10. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 1.178,10.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00.

21881000000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO				258.924,68	258.924,68	262.352,49	262.352,49	3.427,83
218810100000	CONSIGNAÇÕES				258.924,68	258.924,68	262.352,49	262.352,49	3.427,83
218810102000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS				113.355,11	113.355,11	115.423,85	115.423,85	2.068,74
218810102010	AMMA - INSS				113.355,11	113.355,11	115.423,85	115.423,85	2.068,74
218810103000	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES				14.123,04	14.123,04	15.299,96	15.299,96	1.176,92
218810103002	AMMA - IGPREV				14.123,04	14.123,04	15.299,96	15.299,96	1.176,92
218810104000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF				104.049,15	104.049,15	104.049,15	104.049,15	
218810104004	AMMA - IRRF				104.049,15	104.049,15	104.049,15	104.049,15	
218810106000	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS						67,20	67,20	67,20
218810106003	AMMA - SEST SENAT						67,20	67,20	67,20
218810108000	ISS				18.151,50	18.151,50	18.151,50	18.151,50	
218810108005	AMMA - ISS				18.151,50	18.151,50	18.151,50	18.151,50	
218810113000	RETENCÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE				9.245,86	9.245,86	9.245,86	9.245,86	
218810113009	AMMA - FUNDO DO EMPREENDEDOR				9.245,86	9.245,86	9.245,86	9.245,86	
218810120000	NAO ENCONTRADA - 2020						114,97	114,97	114,97
218810120003	AMMA - RESTITUIÇÃO AMMA						114,97	114,97	114,97

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 3.427,83.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 2.773,15, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 1.832,78, as inscrições totais foram de R\$ 262.344,27, os pagamentos no valor de R\$ 259.570,12 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Não foi registrado transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 4.605,93.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, não houve registro de prescritos, relativo aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) **INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 189/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa" (pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum \text{IRPNP} + \sum \text{IRPP}) (\text{BO})) = \sum (\text{Saldo Anterior RP} (\text{DDF}))$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F]} (\text{BP}) + \sum \text{IRPNP} - \sum (\text{RNPL} + \text{RPNC}) (\text{BO}) + \sum \text{Saldo IRPNP} (\text{BF})) = \sum (\text{SES} (\text{DDF}))$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2022
1º	AMMA INSS	2.068,74
2º	AMMA - IGEPREV	1.176,92
3º	AMMA SEST – SENAT	67,20

e.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As reproprias são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) **PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2021	Não se aplica
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2021	Não se aplica
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2018	Não se aplica
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2020	Não se aplica
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2023	Não se aplica
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2023	Não se aplica
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2020	Não se aplica
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2021	Não se aplica
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não se aplica
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2020	Não se aplica
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor	Imediato	Não se aplica

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

GERALDO GUILHERME BARROS MIRANDA
Gestor

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

Agência Municipal de Empreendedor
de Petrolina
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51ab4926540

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

DDFI
2022

Publicado em março de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540



DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2023



DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida
Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



APRESENTAÇÃO

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFI do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 11.817,22. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

PLÍNIO JOSÉ DE AMORIM NETO
Gestor

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/validar> ou documento: 948c06d3-4f9-483-bbf-51bc826540



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XVII - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62
Processados Nota 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62
Subtotal dos RPP	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62
Não processados Nota 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) Nota 4	8.045,51	77.149,04	83.329,95	0,00	0,00	0,00	1.864,60
CONSIGNACOES	8.045,51	77.149,04	83.329,95	0,00	0,00	0,00	1.864,60
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Nota 5	8.045,51	87.101,66	83.329,95	0,00	0,00	0,00	11.817,22

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<p>a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação: Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negócios.</p>
<p>a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB): 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal.</p>
<p>a.3.CNPJ: 22.114.921/0001-18.</p>
<p>a.4.Domicílio do órgão ou entidade: Rua Castro Alves, nº 55 – Bairro: Centro – Cidade: Petrolina – Pernambuco – CEP: 56.304-340.</p>
<p>a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: O Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negócios concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais relacionados ao desenvolvimento e implantação de projetos de empreendedorismo social. 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.</p>
<p>a.6.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 189/2022. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.</p>
<p>a.7.Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis: Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negócios.</p>

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<p>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</p> <p>A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do demonstrativo da dívida fluante, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.</p>
<p>b.2.Bases de mensuração utilizadas:</p> <ul style="list-style-type: none">▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 67, 68, 69, 73, 85 e 87 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.▪ A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
<p>b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</p> <p>Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.</p>
<p>b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</p> <p>Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.</p>

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALÉRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 948ce6d3-e1f9-4813-bbf1-51abc1926540

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XXV -

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período				Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa		
			Pagamento	Cancelamento				
Restos a pagar (Subtotal) Nota 1	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62	
Processados Nota 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2022	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62	
Subtotal dos RPP	0,00	9.952,62	0,00	0,00	0,00	0,00	9.952,62	
Não processados Nota 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subtotal dos RPNP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Depósitos (Subtotal) Nota 4	8.045,51	77.149,04	83.329,95	0,00	0,00	0,00	1.864,60	
CONSIGNAÇÕES	8.045,51	77.149,04	83.329,95	0,00	0,00	0,00	1.864,60	
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total Nota 5	8.045,51	87.101,66	83.329,95	0,00	0,00	0,00	11.817,22	

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 9.952,62. A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 9.952,62.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: Não houve saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício.

218810100000	CONSIGNAÇÕES	8.045,51	8.045,51	83.342,40	83.342,40	77.161,49	77.161,49	1.864,60
218810102000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			14.444,25	14.444,25	14.444,25	14.444,25	
218810102009	F AGE - INSS SERVIDOR (DEMAIS)			14.444,25	14.444,25	14.444,25	14.444,25	
218810103000	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES			1.482,67	1.482,67	1.482,67	1.482,67	
218810103001	F AGE - IGEPREV SERVIDOR			1.482,67	1.482,67	1.482,67	1.482,67	
218810108000	ISS	817,39	817,39	2.820,79	2.820,79	2.047,40	2.047,40	44,00
218810108004	F AGE - ISS	817,39	817,39	2.820,79	2.820,79	2.047,40	2.047,40	44,00
218810113000	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE			1.524,80	1.524,80	1.524,80	1.524,80	
218810113004	F AGE - TRANSFERÊNCIA DE INSTITUIÇÃO PRIVADAR			1.442,00	1.442,00	1.442,00	1.442,00	
218810113031	F AGE - AASGP			82,80	82,80	82,80	82,80	
218810115000	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			2.355,64	2.355,64	2.355,64	2.355,64	
218810115004	F AGE - CONSIGNADO CAIXA			2.355,64	2.355,64	2.355,64	2.355,64	
218810120000	NAO ENCONTRADA - 2020			45,84	45,84	45,84	45,84	
218810120002	F AGE - RESTITUIÇÃO			45,84	45,84	45,84	45,84	
218810199000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7.228,12	7.228,12	60.668,41	60.668,41	55.260,89	55.260,89	1.820,60
218810199053	F AGE - VALE TRANSPORTE	62,70	62,70	642,33	642,33	579,63	579,63	
218810199055	F AGE - IMPOSTO DE RENDAS FONTES SOBRE OUTROS	7.165,42	7.165,42	60.026,08	60.026,08	54.681,26	54.681,26	1.820,60
218900000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			156.948,96	156.948,96	156.948,96	156.948,96	

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 1.864,60.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios de 2021 e 2022 na ordem de R\$ 3.771,71, uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 8.045,51, as inscrições totais foram de R\$ 87.101,66, os pagamentos no valor de R\$ 83.329,95 e não houve cancelamentos. Não houve transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 11.817,22

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, não foram prescritos relativo aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Flutuante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 189/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (\text{Saldo Anterior RP} (DDF))$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum \text{Passivo [F]} (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum \text{Saldo IRPNP} (BF)) = \sum (SES (DDF))$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Flutuante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Flutuante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

e.2.Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2022
1º	AGE – Impostyo de Renda Retido na Fonte	1.820,60
2º	AGE – INSS	44,00

e.3.Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento do do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validarDoc> e em: <https://tce.pe.gov.br/epi/validarDoc>

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2018	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	Imediato	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)/ Secretário (a) de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2023	Não se aplica
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2023	Não se aplica
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)/ Secretário (a) de Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2021	Não se aplica
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não se aplica
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	-	01/01/2020	Não se aplica
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Gestor (a)	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA AGÊNCIA MUNICIPAL DO
EMPREENDEDOR DE PETROLINA**

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	-	Imediato	Não se aplica

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor (a)	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Gestor (a)	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

PLÍNIO JOSÉ DE AMORIM NETO
Gestor

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

**Secretaria Municipal de Educação,
Cultura e Esportes de Petrolina
Estado de Pernambuco**



PETROLINA
PREFEITURA

SECRETARIA DE
EDUCAÇÃO,
CULTURA
E ESPORTES



Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51a6ef926540

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

**DDFI
2022**

Publicado em março de 2023



DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade

Publicado em março de 2023



APRESENTAÇÃO

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), originalmente concebida através do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, teve sua estrutura adaptada pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco através do modelo sintético proposto no Anexo XXV da Resolução TC nº 189, de 14 de dezembro de 2022.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e patrimonial utilizados na elaboração desta demonstração sofreram interferência de maneira subsidiária pela Instrução de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 11 e outras, bem como das normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento desta demonstração foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 10.540, de 05 de novembro de 2020. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições.

O Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual (DDFI), evidencia os ingressos e desembolsos extraorçamentários, permitindo aos usuários da informação, identificar as origens de valores que em algum momento foram ou estão sendo movimentados pelo Município, porém pertencentes a terceiros, bem como dá ênfase aos restos a pagar processados e não processados.

Integra-se ao demonstrativo as notas explicativas, elaboradas em conformidade com a Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022, as quais contemplam quadros complementares com um nível maior de detalhamento dos elementos da demonstração.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Expirados os prazos de vigência de decretos declaratórios de estado de calamidade pública, as atividades relacionadas com a atuação do Poder Executivo Municipal abrangidas pela gestão fiscal retornam ao pleno vigor. São exigidas ações planejadas e transparentes, metas a serem cumpridas e obediência a índices e percentuais obrigatórios, estabelecidos pelo art. 212 da Constituição da República e pelas Leis Complementares nº 101/2000 e nº 141/2012.

Analisando o DDFI do exercício, consta como saldo final do exercício o valor de R\$ 581.687,35. A seguir, são apresentadas a demonstração contábil e as Notas Explicativas detalhando os grupos de contas e com referências cruzadas.

ROSANE DA COSTA SANTOS
Gestora

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

DDFI
2022

Demonstrativo da Dívida Flutuante Individual

Demonstração Contábil Separada



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XVII - DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa				
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	255.350,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	260.349,32
Processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	255.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.350,00
Ano 2022	0,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4.999,32
Subtotal dos RPP (Nota 2)	255.350,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	260.349,32
Não processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	63.384,56	66.744.410,49	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	321.338,03
CONSIGNACOES	63.384,56	66.744.410,49	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	321.338,03
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (Nota 5)	318.734,56	66.749.409,81	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	581.687,35

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 17 – DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE DA LEI Nº 4.320/64 ADAPTADO PELO TCE-PE)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

a.1.Nome do órgão ou entidade responsável pela consolidação:
Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes (SEDUC).
a.2.Natureza jurídica (conforme código da RFB):
103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
a.3.CNPJ:
10.113.728/0001-83
a.4.Domicílio do órgão ou entidade:
Avenida Coronel Clementino Coelho – Parque Bandeirantes – Petrolina – PE - CEP: 56.308-915.
a.5.Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:
A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal, como atividade principal 84.11-6-00 - 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.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este demonstrativo segue a lógica conceitual do Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, adaptada pelo TCE-PE conforme modelo definido no Anexo XXV da Resolução TC nº 189/2022. Subsidiariamente as retenções foram contabilizadas seguindo as regras estabelecidas no IPC nº 11. 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.
a.7. Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis:
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes (SEDUC).

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

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 do demonstrativo da dívida flutuante, tendo em consideração que as opções e premissas da legislação afetam a contabilidade aplicada ao setor público.
b.2.Bases de mensuração utilizadas:
<ul style="list-style-type: none">▪ O DDF foi elaborado em modelo sintético conforme determina o anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189/2022.▪ Os valores relacionados as retenções obedeceram de forma subsidiária as regras estabelecidas no IPC nº 11 da STN.▪ Foram feitos ajustes na estrutura do DDF para atender as equações previstas nos itens 65, 67, 68, 69, 73, 85 e 87 do ICC-PE do TCE-PE.▪ Os valores dos restos a pagar informados neste demonstrativo obedeceu ao disposto no art. 36 da Lei Federal nº 4.320/64.▪ Valores empenhados e pagos ou cancelados no próprio exercício não compõem este demonstrativo, nem serão computados como restos a pagar.▪ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.▪ Foram utilizados o custo histórico para o registro dos fenômenos contábeis, sendo excepcionalmente aplicados outros modelos de quantificação.▪ A moeda funcional utilizada pela entidade é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.
b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas na DDF.
b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao DDF.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/pt/atividade/pe/sem/Codigo-do-documento/94866d3-cfd-48b3-b0ff-51abef926540>

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA

Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

c.1.Referências cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64

- Adaptado pelo TCE-PE conforme Anexo XXV -

(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS DO RAZÃO ANALÍTICO
BALANCETE - EXERCÍCIO DE 2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período			Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Inscrição	Baixa	
			Pagamento	Cancelamento			
Restos a pagar (Subtotal) (Nota 1)	255.350,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	260.349,32
Processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	255.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.350,00
Ano 2022	0,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	4.999,32
Subtotal dos RPP (Nota 2)	255.350,00	4.999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	260.349,32
Não processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ano 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal dos RPNP (Nota 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos (Subtotal) (Nota 4)	63.384,56	66.744.410,49	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	321.338,03
CONSIGNACOES	63.384,56	66.744.410,49	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	321.338,03
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total (Nota 5)	318.734,56	66.749.409,81	66.486.457,02	0,00	0,00	0,00	581.687,35

Nota 1) RESTOS A PAGAR: O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 260.349,32 A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS: O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 260.349,32.

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS: A entidade não possui inscrição ou execução de restos a pagar não processados.

218000000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	63.384,56	63.384,56	94.637.758,17	94.637.758,17	94.895.711,64	94.895.711,64	321.338,03
218000000000	VALORES RESTITUIVEIS	63.384,56	63.384,56	66.486.457,02	66.486.457,02	66.744.410,49	66.744.410,49	321.338,03
218010000000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	63.384,56	63.384,56	66.486.457,02	66.486.457,02	66.744.410,49	66.744.410,49	321.338,03
218010100000	CONSIGNAÇÕES	63.384,56	63.384,56	66.486.457,02	66.486.457,02	66.744.410,49	66.744.410,49	321.338,03
218010102000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	338,61	338,61	25.763.073,84	25.763.073,84	25.764.916,59	25.764.916,59	2.181,36
218010102034	F SEDUC - INSS SERVIDOR	122,05	122,05	9.757.594,67	9.757.594,67	9.759.364,34	9.759.364,34	1.891,72
218010102035	F SEDUC - IGPREV SERVIDOR	216,56	216,56	16.005.479,17	16.005.479,17	16.005.552,25	16.005.552,25	289,64
218010103000	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	30.716,05	30.716,05	450.189,19	450.189,19	534.621,77	534.621,77	115.138,63
218010103015	F SEDUC - FAPN 1% AGE	30.716,05	30.716,05	450.189,19	450.189,19	534.621,77	534.621,77	115.138,63
218010104000	IMPOSTO SOBRE A RENDARETIDO NA FONTE - IRRF	4.583,07	4.583,07	13.796.621,32	13.796.621,32	13.798.891,53	13.798.891,53	6.853,28
218010104011	F SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	4.583,07	4.583,07	13.796.621,32	13.796.621,32	13.798.891,53	13.798.891,53	6.853,28
218010108000	ISS	9.643,43	9.643,43	3.228.420,05	3.228.420,05	3.262.604,10	3.262.604,10	43.827,48
218010108011	F SEDUC - ISS	9.643,43	9.643,43	3.228.420,05	3.228.420,05	3.262.604,10	3.262.604,10	43.827,48
218010110000	PENSAO ALIMENTICIA	8.373,72	8.373,72	119.849,86	119.849,86	119.849,86	119.849,86	8.373,72
218010110005	F SEDUC - PENSÃO ALIMENTICIA	8.373,72	8.373,72	119.849,86	119.849,86	119.849,86	119.849,86	8.373,72
218010111000	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA			6.642.629,12	6.642.629,12	6.642.629,12	6.642.629,12	
218010111042	F SEDUC - UNIMED			4.657.018,11	4.657.018,11	4.657.018,11	4.657.018,11	
218010111043	F SEDUC - SERVODONTO			2.156,16	2.156,16	2.156,16	2.156,16	
218010111044	F SEDUC - ORTOCLIN			254.830,97	254.830,97	254.830,97	254.830,97	
218010111045	F SEDUC - ODONTOPREV			1.497,54	1.497,54	1.497,54	1.497,54	
218010111046	F SEDUC - HGU			1.727.126,34	1.727.126,34	1.727.126,34	1.727.126,34	
218010113000	RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE	20,00	20,00	756.782,69	756.782,69	756.782,69	756.782,69	20,00
218010113017	F PM - TRANSFERENCIA INSTITUICAO PRIVADA	20,00	20,00					20,00
218010113032	F SEDUC - ASERP - ASSOCIACAO DOS VIGAS/ASPP			15.622,29	15.622,29	15.622,29	15.622,29	
218010113033	F SEDUC - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO			11.887,20	11.887,20	11.887,20	11.887,20	
218010113034	F SEDUC - SINDSEMP			678.303,45	678.303,45	678.303,45	678.303,45	
218010113035	F SEDUC - DESCONTO AASGP			13.309,49	13.309,49	13.309,49	13.309,49	
218010113037	F SEDUC - ATUUE PETROLINA			37.660,26	37.660,26	37.660,26	37.660,26	
218010115000	RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,51	0,51	10.073.131,86	10.073.131,86	10.073.131,86	10.073.131,86	0,51
218010115030	F SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO OLE			194.730,05	194.730,05	194.730,05	194.730,05	
218010115031	F SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO OLE			200.869,35	200.869,35	200.869,35	200.869,35	
218010115033	F SEDUC - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL			37.865,75	37.865,75	37.865,75	37.865,75	
218010115034	F SEDUC - CONSIGNADO CAIXA	0,50	0,50	9.258.692,47	9.258.692,47	9.258.692,47	9.258.692,47	0,50
218010115035	F SEDUC - CONSIGNADO SICRED	0,01	0,01	363.946,58	363.946,58	363.946,58	363.946,58	0,01
218010115037	F SEDUC - CARTÃO AVANÇAD			17.027,66	17.027,66	17.027,66	17.027,66	
218010116000	RETENCÃO RELATIVA VALE TRANSPORTE	501,75	501,75	1.517.303,52	1.517.303,52	1.538.662,95	1.538.662,95	21.861,18
218010116002	F SEDUC - VALE TRANSPORTE	501,75	501,75	1.517.303,52	1.517.303,52	1.538.662,95	1.538.662,95	21.861,18
218010119900	OUTROS CONSIGNATARIOS	9.207,42	9.207,42	4.138.445,57	4.138.445,57	4.252.320,02	4.252.320,02	123.081,87
218010119911	F SEDUC - DESPACHO JUDICIAL	474,86	474,86	17.332,67	17.332,67	20.285,85	20.285,85	3.428,04
218010119914	F SEDUC - IRRF - PESSOA JURIDICA	5.715,86	5.715,86	1.285.735,31	1.285.735,31	1.302.788,47	1.302.788,47	22.769,02
218010119915	F SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA	3.016,70	3.016,70	2.737.896,87	2.737.896,87	2.831.764,98	2.831.764,98	96.884,81
218010119917	F SEDUC - RETENÇÃO DAM PMP			97.411,72	97.411,72	97.411,72	97.411,72	
2180101199170	F SEDUC - CONSIGNADO BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL			69,00	69,00	69,00	69,00	

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Nota 4) DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS: O saldo final dos depósitos foi de R\$ 321.338,03.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA: Houve aumento da dívida fluante entre os exercícios anterior e atual na ordem de R\$ 262.952,79 uma vez que o saldo anterior foi de R\$ 318.734,56, as inscrições totais foram de R\$ 66.749.409,81, os pagamentos no valor de R\$ 66.486.457,02 e cancelamentos no valor de R\$ 0,00. Não houve, transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado. O saldo para o exercício seguinte foi de R\$ 581.687,35.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.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.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este demonstrativo.

d.3.Recomendações aos Gestores e ao Controle Interno:

- Na qualidade de consultoria contábil sugerimos aos gestores, diretores de contabilidade e ao controle interno atenção especial quanto ao controle dos restos a pagar processados e não processados e dos depósitos de diversas origens, conciliando, neste último caso, valores que comprometem as disponibilidades das entidades municipais, e não possuam correspondência documental.

d.4.Prescrição de Restos a Pagar:

Em atendimento ao Decreto Federal nº 93.872/86, não houve prescrição, relativo aos restos a pagar da entidade, conforme regras contábeis estabelecidas no MCASP.

e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS ADAPTADAS AO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

e.1.Estrutura, Apresentação das Demonstrações Contábeis e ICC:

O Demonstrativo da Dívida Fluante obedece a estrutura definido no Anexo XXV da Resolução TC Nº 189/2022. Foi utilizado o modelo sintético, complementado por quadros e informações adicionais em notas explicativas. Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, em especial as seguintes regras: a) O somatório dos pagamentos e cancelamentos de restos a pagar processados e não processados constantes nos demonstrativos de execução dos "restos a pagar não processados" e "restos a pagar processados" (BO) confere com o somatório de restos a pagar, coluna "Baixa"(pagamento e cancelamento), no Demonstrativo da Dívida Fluante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores, cujo pagamento ou cancelamento tenha ocorrido no exercício (RCRPPNPPC). b) O somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante no Balanço Financeiro (BF) confere com o somatório das inscrições de restos a pagar processados e não processados constante da coluna "Inscrição" de Restos a Pagar no Demonstrativo da Dívida Fluante (DDF) e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício (RCRPPNPIE). c) Há consistência no somatório das colunas "Inscritos" do Demonstrativo da Execução dos Restos a Pagar Não Processados e do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e do Balanço Orçamentário (BO) em relação ao Saldo Anterior (Subtotal) dos restos a Pagar do Demonstrativo da Dívida Fluante (DDF) – Equação: $((\sum IRPNP + \sum IRPP) (BO)) = \sum (Saldo Anterior RP (DDF))$ e na Relação de consolidada de restos a pagar processados e não processados inscritos em exercícios anteriores (RCRPPNPIEA). d) Há consistência no somatório dos saldos das contas com atributos legais [F] que compõem o Passivo do Balanço Patrimonial acrescido do Saldo do Demonstrativo dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário (BO) e da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados do Balanço Financeiro (BF) em relação ao Saldo Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Fluante (DDF) e ao Passivo Financeiro do Balanço Patrimonial (BP) – Equação: $(\sum Passivo [F] (BP) + \sum IRPNP - \sum (RNPL + RPNC) (BO) + \sum Saldo IRPNP (BF)) = \sum (SES (DDF))$. e) Os Saldos dos Passivos Financeiros Anterior e Atual constantes no Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes do Balanço Patrimonial (BP) conferem com os Saldos Anterior e Para o Exercício Seguinte (Total Geral) do Demonstrativo da Dívida Fluante (DDF). f) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar não processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a Pagar Não Processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e no Saldo Anterior dos Restos a Pagar Não Processados do Demonstrativo da Dívida Fluante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Não Processados do Ano Anterior. g) O Saldo dos Restos a pagar constante no Quadro de Execução de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário do Ano Anterior (BOA) confere com o saldo inscrito em exercícios anteriores constante no Quadro de Restos a pagar processados do Balanço Orçamentário Atual (BO) e com o Saldo Anterior dos Restos a pagar processados do Demonstrativo da Dívida Fluante atual (DDF), exceto as inscrições em Restos a Pagar Processados do Ano anterior.

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

e.2. Descrição dos Itens Mais Relevantes dos Depósitos:

Colocação/Relevância	Descrição da Conta	Valor (R\$)
		2022
1º	SEDUC FAPN 1% AGE	115.138,63
2º	SEDUC – INSS PRESTADORES SERV. P. JURÍDICA	96.884,81
3º	SEDUC – ISSQN	43.827,48

e.3. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriadas orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

f) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:

Para este município estão sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais entidades da administração direta e indireta):

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	31/12/2017	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2021	Não se aplica
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2021	Não se aplica
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Não se aplica
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Não se aplica
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Não se aplica
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALÉRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.tcepe.gov.br/pt/validar> ou: sem Código do documento: 948c6ed3-ef9-48f3-bbf1-51abc1926540

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Não se aplica
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2018	Em andamento
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2016	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2021	Não se aplica
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não se aplica
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2020	Não se aplica
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	01/01/2022	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			

Documento Assinado Digitalmente por: SIMÃO AMORIM DURANDO FILHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540

**DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE INDIVIDUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE
EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA**
Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade



(De acordo com o Anexo XXV da Resolução TCE-PE nº 189, de 14 de dezembro de 2022)

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Não se aplica

PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretária de Fazenda e Planejamento	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Rosane da Costa Santos
Gestora

VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: SIMAO AMORIM DURANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 948ced3-ef9-48f3-bbf-51abc1926540



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO X - COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA
EXERCÍCIO DE 2022

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento assinado digitalmente por: SHIRAO AMORIM DUTRA ANDO FILHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONEZ
Acesse em: https://etce.rr.gov.br/etce/validar_documento.asp?Codigo=162b0174-2666-4864-b419-da4c8387ed5c

Código	Descrição	Orçado	Até o Período	Para Mais	Para Menos
1000000000	Receitas Correntes	642.030.000,00	650.768.025,27	8.738.025,27	
1100000000	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	210.024.000,00	225.534.227,51	15.510.227,51	
1110000000	Impostos	185.994.700,00	207.434.842,75	21.440.142,75	
1112000000	Impostos sobre o Patrimônio	64.161.100,00	58.408.804,45		5.752.295,55
1112500000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	44.134.400,00	38.184.893,34		5.949.506,66
1112500100	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	32.507.400,00	23.755.051,27		8.752.348,73
1112500200	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora	87.000,00	389,78		86.610,22
1112500300	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	10.500.000,00	11.327.090,86	827.090,86	
1112500400	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	1.040.000,00	3.102.361,43	2.062.361,43	
1112530000	"Impostos sobre Transmissão ""Inter Vivos"" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis"	20.026.700,00	20.223.911,11	197.211,11	
1112530100	"Impostos sobre Transmissão ""Inter Vivos"" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Prin	20.000.000,00	20.212.110,21	212.110,21	
1112530200	"Impostos sobre Transmissão ""Inter Vivos"" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Mult	12.700,00	9.313,12		3.386,88
1112530300	"Impostos sobre Transmissão ""Inter Vivos"" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívi	9.000,00	2.250,00		6.750,00
1112530400	"Impostos sobre Transmissão ""Inter Vivos"" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Mult	5.000,00	237,78		4.762,22
1113000000	Impostos sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza	37.955.000,00	55.117.998,74	17.162.998,74	
1113010000	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF	17.675.000,00	11.247.566,09		6.427.433,91
1113010100	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Principal	14.990.000,00	11.247.566,09		3.742.433,91
1113010200	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Multas e Juros de Mora	2.685.000,00			2.685.000,00
1113010300	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Dívida Ativa				
1113010400	Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa				
1113030000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte	20.280.000,00	43.870.432,65	23.590.432,65	
1113031000	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho	20.280.000,00	43.870.432,65	23.590.432,65	
1113031100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	19.800.000,00	39.787.782,80	19.987.782,80	
1113031200	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Multas e Juros de Mora	45.000,00	0,21		44.999,79
1113031300	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa		1.541.910,39	1.541.910,39	
1113031400	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	435.000,00	2.540.739,25	2.105.739,25	
1114000000	Impostos sobre a Produção e Circulação de Mercadorias e Serviços	83.878.600,00	93.908.039,56	10.029.439,56	
1114510000	Impostos sobre Serviços	83.878.600,00	93.908.039,56	10.029.439,56	
1114511000	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	83.878.600,00	93.908.039,56	10.029.439,56	
1114511100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Principal	79.828.600,00	90.882.765,79	11.054.165,79	
1114511101	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	56.798.600,00	58.457.559,42	1.658.959,42	
1114511102	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - STN - CONVENIO	7.000.000,00	6.115.678,75		884.321,25
1114511103	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS - Retido na Fonte	2.600.000,00	4.135.491,10	1.535.491,10	
1114511104	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS - SIMPLES NACIONAL	13.430.000,00	22.174.036,52	8.744.036,52	
1114511200	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora	700.000,00	149.129,90		550.870,10
1114511300	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	3.200.000,00	2.235.817,40		964.182,60
1114511400	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa	150.000,00	640.326,47	490.326,47	
1120000000	Taxas	24.028.300,00	18.099.384,76		5.928.915,24
1121000000	Taxas pelo Exercício do Poder de Polícia	16.614.100,00	12.769.089,08		3.845.010,92
1121010000	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	16.550.000,00	12.670.900,38		3.879.099,62
1121010100	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	15.514.000,00	11.373.573,64		4.140.426,36
1121010102	Taxa de Licença para Funcionamento de Estabelecimentos Com. Ind. e Prestação de Serviços	10.950.000,00	5.996.228,46		4.953.771,54

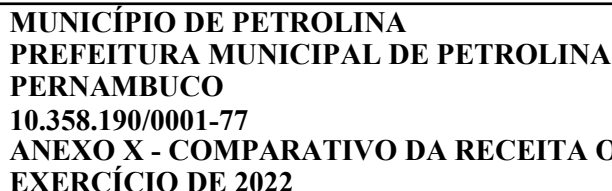
IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONEZ

[illegible]IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



documentos, assinados e autenticados digitalmente, em formato PDF, e disponibilizados no endereço eletrônico: <https://etecfe.br/app/validarDoc.seam> Código do documento: d62nd76f-dee4b3-463b-b9a5-9883-96d5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



Ac

Ac

[illegible]IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO X - COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA
EXERCÍCIO DE 2022

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento assinado digitalmente por: SHIRLEY AMORIM DUARTE ANDARAÍ VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epmvalidar>

Código	Descrição	Orçado	Até o Período	Para Mais	Para Menos
19229901999	Outras Restituições - Principal	1.500.000,00	3.508.718,78	2.008.718,78	
19900000000	Demais Receitas Correntes	455.000,00	581.463,68	126.463,68	
19990000000	Outras Receitas Correntes	455.000,00	581.463,68	126.463,68	
19999900000	Outras Receitas	455.000,00	581.463,68	126.463,68	
19999920000	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias	455.000,00	581.463,68	126.463,68	
19999921000	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Principal	380.000,00	574.272,02	194.272,02	
19999921001	Outras Receitas - Primárias - Principal	250.000,00	288.179,66	38.179,66	
19999921002	Honorários - Judicial - Prefeitura	100.000,00	257.054,57	157.054,57	
19999921004	Outras Receitas - Financeiras - Multas e Juros	30.000,00			30.000,00
19999921005	Outras Receitas - Ações Judiciais		29.037,79	29.037,79	
19999922000	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Multas e Juros de Mora	15.000,00	4.283,60		10.716,40
19999922001	Outras Receitas - Primárias - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
19999922002	Multas e Juros - Honorários - Judicial - Prefeitura	5.000,00	4.283,60		716,40
19999923000	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	30.000,00	1.868,99		28.131,01
19999923001	Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa	10.000,00			10.000,00
19999923002	Dívida Ativa - Honorários - Judicial - Prefeitura	20.000,00	1.868,99		18.131,01
19999924000	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Multas e Juros de Mora da	30.000,00	1.039,07		28.960,93
19999924001	Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	10.000,00			10.000,00
19999924002	Dívida Ativa - Multas e Juros - Honorários - Judicial - Prefeitura	20.000,00	1.039,07		18.960,93
20000000000	Receitas de Capital	96.107.000,00	31.722.537,13		64.384.462,87
21000000000	Operações de Crédito	26.000.000,00	2.183.235,06		23.816.764,94
21100000000	Operações de Crédito - Mercado Interno	26.000.000,00	2.183.235,06		23.816.764,94
21120000000	Operações de Crédito Contratuais - Mercado Interno	26.000.000,00	2.183.235,06		23.816.764,94
21120100000	Operações de Crédito Contratuais - Mercado Interno	2.000.000,00	2.183.235,06	183.235,06	
21120101000	Operações de Crédito Contratuais - Mercado Interno - Principal	2.000.000,00	2.183.235,06	183.235,06	
21125400000	Operações de Crédito Internas para Programas de Modernização da Administração Pública	24.000.000,00			24.000.000,00
21125401000	Operações de Crédito Internas para Programas de Modernização da Administração Pública - Principal	24.000.000,00			24.000.000,00
24000000000	Transferências de Capital	70.107.000,00	29.539.302,07		40.567.697,93
24100000000	Transferências da União e de suas Entidades	70.107.000,00	29.539.302,07		40.567.697,93
24140000000	Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	70.107.000,00	29.539.302,07		40.567.697,93
24149900000	Outras Transferências de Convênios da União e de suas Entidades	70.107.000,00	29.539.302,07		40.567.697,93
24149901000	Outras Transferências de Convênios da União e de suas Entidades - Principal	70.107.000,00	29.539.302,07		40.567.697,93
Total Receita:		738.137.000,00	682.490.562,40		55.646.437,60



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO X - COMPARATIVO DA RECEITA ORÇADA COM A ARRECADADA
EXERCÍCIO DE 2022

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento assinado digitalmente por VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eppm.petro.br/validarDoc.seam> Código do documento: 462bd7cf-26e6-4864-b419-dad4-82837ed5c

Código	Descrição	Orçado	Até o Período	Para Mais	Para Menos
951000000000	Dedução FUNDEB - Receitas Correntes	(69.930.000,00)	(67.514.347,18)	2.415.652,82	
951700000000	Dedução FUNDEB - Transferências Correntes	(69.930.000,00)	(67.514.347,18)	2.415.652,82	
951710000000	Dedução FUNDEB - Transferências da União e de suas Entidades	(28.050.000,00)	(29.227.809,21)		1.177.809,21
951711000000	Dedução FUNDEB - Transferências Decorrentes de Participação na Receita da União	(28.010.000,00)	(29.227.809,21)		1.217.809,21
951711510000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	(28.000.000,00)	(29.204.974,68)		1.204.974,68
951711511000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	(28.000.000,00)	(29.204.974,68)		1.204.974,68
951711511100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	(28.000.000,00)	(29.204.974,68)		1.204.974,68
951711520000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural	(10.000,00)	(22.834,53)		12.834,53
951711520100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	(10.000,00)	(22.834,53)		12.834,53
951719000000	Dedução FUNDEB - Outras Transferências de Recursos da União e de suas Entidades	(40.000,00)		40.000,00	
951719510000	Dedução FUNDEB - Transferências Financeiras do ICMS – Desoneração – L.C. N° 87/96	(40.000,00)		40.000,00	
951719510100	Dedução FUNDEB - Transferências Financeiras do ICMS – Desoneração – L.C. N° 87/96 - Principal	(40.000,00)		40.000,00	
951720000000	Dedução FUNDEB - Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	(41.880.000,00)	(38.286.537,97)	3.593.462,03	
951721000000	Dedução FUNDEB - Participação na Receita dos Estados e Distrito Federal	(41.880.000,00)	(38.286.537,97)	3.593.462,03	
951721500000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do ICMS	(31.200.000,00)	(28.559.855,13)	2.640.144,87	
951721500100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do ICMS - Principal	(31.200.000,00)	(28.559.855,13)	2.640.144,87	
951721510000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPVA	(10.560.000,00)	(9.628.440,38)	931.559,62	
951721510100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPVA - Principal	(10.560.000,00)	(9.628.440,38)	931.559,62	
951721520000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPI - Municípios	(100.000,00)	(98.242,46)	1.757,54	
951721520100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	(100.000,00)	(98.242,46)	1.757,54	
951721530000	Dedução FUNDEB - Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico	(20.000,00)		20.000,00	
951721530100	Dedução FUNDEB - Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - Principal	(20.000,00)		20.000,00	
991000000000	Dedução Outras - Receitas Correntes	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
991300000000	Dedução Outras - Receita Patrimonial	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
991320000000	Dedução Outras - Valores Mobiliários	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
991321000000	Dedução Outras - Juros e Correções Monetárias	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
991321010000	Dedução Outras - Remuneração de Depósitos Bancários	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
991321010100	Dedução Outras - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
9913210101002	Dedução Outras - Remuneração de Depósitos Bancários - Prefeitura - FUNDEB	(2.520.000,00)		2.520.000,00	
Total Receita:		(72.450.000,00)	(67.514.347,18)	4.935.652,82	
Total Geral:		665.687.000,00	614.976.215,22		50.710.784,78