



# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Resto a Pagar (Subtotal)	1.883.422,90	7.063.981,31	1.016.194,52	6.347,24	0,00	0,00	7.924.862,45
Subtotal dos restos processados	876.808,66	1.253.329,04	820.551,48	0,00	0,00	0,00	1.309.586,22
Processados 2020	26.162,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.162,69
Processados 2021	850.645,97	0,00	820.551,48	0,00	0,00	0,00	30.094,49
Processados 2022	0,00	1.253.329,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.253.329,04
Subtotal dos restos não-processados	1.006.614,24	5.810.652,27	195.643,04	6.347,24	0,00	0,00	6.615.276,23
Não-Processados 2020	43.548,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.548,04
Não-Processados 2021	963.066,20	0,00	195.643,04	6.347,24	0,00	0,00	761.075,92
Não-Processados 2022	0,00	5.810.652,27	0,00	0,00	0,00	0,00	5.810.652,27
Subtotal dos Depósitos	- 1.549.071,07	8.577.100,98	7.702.387,41	0,00	0,00	0,00	- 674.357,50
Prefeitura - ADIANTAMENTO SALARIAL	136.795,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.795,93
Prefeitura - AGMISI	480,04	11.622,48	12.397,67	0,00	0,00	0,00	- 295,15
Prefeitura - BLOQUEIO JUSTIÇA DO TRABALHO / TRT	5.644,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.644,08
Prefeitura - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	- 245.163,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 245.163,09
Prefeitura - DESC FARM MES ANT	148,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148,36
Prefeitura - DESC. INSALUBRIDADE	4.777,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.777,45
Prefeitura - DESCONTO ANTECIPAÇÃO 13 S.	1.233.867,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.233.867,97
Prefeitura - DESCONTO AUXILIO FARDAMENTO	792,80	51,84	0,00	0,00	0,00	0,00	844,64
Prefeitura - DEV ANUENIO	1.765,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.765,24
Prefeitura - DEV. VR. VALE TRANSP	5.680,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.680,24
Prefeitura - DEV.DIF.PEN. ALIMENTICIA	355,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,98
Prefeitura - DEVO. 1/3 FÉRIAS	0,00	2.770,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2.770,92
Prefeitura - DEVOLUÇÃO AUXILIO REFEIÇÃO	6.870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.870,00
Prefeitura - DEVOLUÇÃO CALÇÃO	- 27.398,15	1.703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 25.695,15
Prefeitura - DEVOLUÇÃO DE RECURSOS	0,00	18.235,41	0,00	0,00	0,00	0,00	18.235,41
Prefeitura - DEVOLUÇÃO DE RECURSOS	10.822,60	10.592,71	0,00	0,00	0,00	0,00	21.415,31
Prefeitura - DEVOLUÇÃO HORAS EXTRAS	322,92	464,51	0,00	0,00	0,00	0,00	787,43





# Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

## Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Prefeitura - DEVOLUÇÃO SALARIAL	1.566,73	33.655,75	0,00	0,00	0,00	0,00	35.222,48
Prefeitura - DEVOLUÇÃO SALARIAL	187.827,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.827,26
Prefeitura - EMPRÉSTIMO BANCO MASTER	0,00	239.298,70	209.708,76	0,00	0,00	0,00	29.589,94
Prefeitura - EMPRÉSTIMO BMC	- 996.461,87	2.661,60	8.491,68	0,00	0,00	0,00	- 1.002.291,95
Prefeitura - EMPRÉSTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	- 549.084,67	915.797,81	875.611,24	0,00	0,00	0,00	- 508.898,10
Prefeitura - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BANCO SANTANDER	- 6.825,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 6.825,35
Prefeitura - EMPRÉSTIMO CONSIGNADO BRADESCO	- 776.820,60	1.803.541,76	1.797.754,67	0,00	0,00	0,00	- 771.033,51
Prefeitura - FARMABEM	513,46	2.369,15	2.793,09	0,00	0,00	0,00	89,52
Prefeitura - FARMACIA ITAPISSUMA	88,65	24.026,87	25.846,71	0,00	0,00	0,00	- 1.731,19
Prefeitura - FARMÁCIA SÃO GONÇALO	- 29.505,28	49.258,79	53.488,59	0,00	0,00	0,00	- 33.735,08
Prefeitura - HAPVIDA SAÚDE	- 6.596,54	34.832,88	37.635,75	0,00	0,00	0,00	- 9.399,41
Prefeitura - INSS DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	42.582,11	81,31	0,00	0,00	0,00	0,00	42.663,42
Prefeitura - INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL	- 719.000,33	2.273.654,74	1.906.061,23	0,00	0,00	0,00	- 351.406,82
Prefeitura - LICENÇA MATERNIDADE	3.267,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.267,45
Prefeitura - LICENÇA MEDICA	210.644,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.644,85
Prefeitura - ODONTO EMP CONV DENT LTDA	83,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,81
Prefeitura - ODONTO EVENTUAL	- 11.623,49	0,00	6.096,03	0,00	0,00	0,00	- 17.719,52
Prefeitura - ODONTO GROUP	- 516,87	6.102,16	507,28	0,00	0,00	0,00	5.078,01
Prefeitura - OPS PLANOS DE SAÚDE S.A.	0,00	2,27	0,00	0,00	0,00	0,00	2,27
Prefeitura - PENSÃO ALIMENTÍCIA	537.614,32	135.888,26	142.978,44	0,00	0,00	0,00	530.524,14
Prefeitura - RESTITUIÇÃO DE CAUÇÃO	- 3.241,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- 3.241,55
Prefeitura - RESTITUIÇÃO DE EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	0,00	0,00	6.020,69	0,00	0,00	0,00	- 6.020,69
Prefeitura - RESTITUIÇÃO DE EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	5.261,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.261,13
Prefeitura - RESTITUIÇÃO DE ISS INDEVIDO	4.906,34	24.994,06	0,00	0,00	0,00	0,00	29.900,40
Prefeitura - RPPSMI	- 882.129,10	2.381.171,19	2.165.273,50	0,00	0,00	0,00	- 602.229,41





## Prefeitura Municipal de Itapissuma - 2022

R MANOEL LOURENCO, 16 - CENTRO  
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000  
CNPJ Nº: 08.637.399/0001-28 Telefone: (81) 35481172

### Demonstrativo da Dívida Flutuante

Anexo 17, Lei nº4.320/64  
2022

Títulos	Saldo Anterior	Movimentação no período					Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Baixa		Transferência de restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores para em liquidação ou liquidado		
			Pagamento	Cancelamento	Inscrição	Baixa	
Prefeitura - SALÁRIO FAMILIA	- 21.020,27	195.263,42	200.694,38	0,00	0,00	0,00	- 26.451,23
Prefeitura - SINSEP-SINDICATO DOS SERVIDORES	158.079,53	132.698,96	143.787,70	0,00	0,00	0,00	146.990,79
Prefeitura - VALE GÁS	- 14.918,00	98.995,00	107.240,00	0,00	0,00	0,00	- 23.163,00
Prefeitura - VALE TRANSPORTE	180.474,84	177.365,43	0,00	0,00	0,00	0,00	357.840,27
<b>TOTAL</b>	<b>334.351,83</b>	<b>15.641.082,29</b>	<b>8.718.581,93</b>	<b>6.347,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.250.504,95</b>

\_\_\_\_\_  
**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito  
CPF 833.780.303-72

\_\_\_\_\_  
**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador  
CRC 016677/O-0



# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: db2ebdf1-044f-408c-83d7-0b36ba99354

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Itapissuma CNPJ: 08.637.399/0001-28

#### a.2. Domicílio da entidade

R MANOEL LOURENCO, 16  
CENTRO, Itapissuma – PE  
CEP: 53700-000

#### a.3. Dados do gestor

José Bezerra Tenório Filho  
Cargo: Prefeito  
CPF: 833.780.303-72

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

Ronaldo Alves de Oliveira  
CRC: 016677/O-0

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021, Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

#### b.2. Bases de mensuração utilizadas

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

#### b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

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

#### b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

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

#### b.5. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

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

Prefeitura Municipal de Itapissuma

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

#### c.1. Restos a pagar processados e não processados

# Nota Explicativa

## Demonstrativo da Dívida Flutuante



Os restos a pagar processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 1.309.586,22. Houve um aumento de R\$ 432.777,56 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 876.808,66.  
Os restos a pagar não processados inscritos do exercício de 2022 totalizaram R\$ 6.615.276,23. Houve um aumento de R\$ 5.608.661,99 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.006.614,24.  
O total de restos a pagar para o exercício de 2023 é de R\$ 7.924.862,45

### c.2. Depósitos e Consignações

Os depósitos e consignações do exercício de 2022 totalizaram R\$ -674.357,50. Houve um aumento de R\$ 874.713,57 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ -1.549.071,07.

**José Bezerra Tenório Filho**  
Prefeito, CPF 833.780.303-72

**Ronaldo Alves de Oliveira**  
Contador, CRC 016677/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BEZERRA TENORIO FILHO, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ctce.tec.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: db2ebdf1-04f-408c-83d7-0b36ba9f9354