



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 112, de 09 de dezembro de 2020  
ANEXO XXV

ANEXO TC



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cd73e88e-80b3-4562-9af4-98ae6849408b

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2017	5.341,41	0,00	0,00	5.341,41	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2019	1.718.119,16	0,00	1.714.838,30	3.280,86	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.723.460,57	0,00	1.714.838,30	8.622,27	0,00	0,00	0,00
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	692.487,94	93.608,55	93.608,55	0,00	0,00	0,00	692.487,94
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-2.276,60	348.936,27	354.466,99	0,00	0,00	0,00	-7.807,32
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	759,80	0,00	759,80	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.774,08	1.774,08	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	836,00	836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.919,30	277.560,05	277.822,92	0,00	0,00	0,00	24.656,43
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	5.510,00	0,00	5.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	721.400,44	722.714,95	734.778,34	0,00	0,00	0,00	709.337,05
<b>TOTAL</b>	<b>2.444.861,01</b>	<b>722.714,95</b>	<b>2.449.616,64</b>	<b>8.622,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>709.337,05</b>

MARIA SEBASTIANA DA CONCEIÇÃO  
PREFEITA  
188.023.204-97

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR CRC PE - 028738/O-0  
089.572.464-28

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



20

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Prefeitura Municipal de João Alfredo

**CNPJ:**

11.097.359/0001-45

**Endereço da entidade:**

Rua 13 de Maio, nº S/N, bairro Centro, CEP: 55720-000

**Natureza jurídica da entidade:**

A Prefeitura Municipal de João Alfredo - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-3 “Órgão Público do Poder Executivo Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

A Prefeitura de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.078, de 24 de outubro de 2019 (LOA 2020). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

**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, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

**Nome do(a) Gestor(a):**

Maria Sebastiana da Conceição, Cargo: Prefeita. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0, e-mail: ramiro@naap.com.br

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



3 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª edição.

##### Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

##### Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

#### b) DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE E SEUS ASPECTOS:

A dívida flutuante é aquela contraída pela Administração Pública, por um breve e determinado período de tempo.

Segundo a Lei nº 4.320/64, a dívida flutuante compreende os restos a pagar, excluídos os serviços de dívida a pagar, os serviços de dívida a pagar, os depósitos e os débitos de tesouraria. (Essas obrigações independem de autorização orçamentária por serem decorrentes de operações extraorçamentárias ou por já terem passado por um orçamento em exercício anterior).

O registro dos restos a pagar, de acordo com o parágrafo único do art. 92, serão feitos por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

#### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

##### 1. Informações relevantes referentes ao Item “Depósitos e Consignações” constante no Demonstrativo:

Pode ser observado neste Demonstrativo os seguintes valores:

℞ R\$ 692.487,94, decorrentes de RPPS – Retenções sobre o vencimento e Vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Fumap.

João Alfredo, 30/03/2021

**PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**PERÍODO**



4 o

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA SEBASTIANA DA CONCEICAO, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cd73e88e-80b3-4562-9af4-98ae6849408b