



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA MARIA DE ALMEIDA CAMPOS DIOGO DE ANDRADE, SEVERINO LUCIO BARBOSA, MARIA SEBASTIANA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 10192955-6554-4/da-9143-2dba1882d71b

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 2011	71.539,31	0,00	0,00	71.539,31	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2014	51.223,00	0,00	0,00	51.223,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	388.797,85	0,00	0,00	325.770,13	0,00	0,00	63.027,72
EXERCÍCIO 2016	2.167.526,18	0,00	0,00	629.992,55	0,00	0,00	1.537.533,63
EXERCÍCIO 2017	108.428,15	0,00	0,00	11.065,41	0,00	0,00	97.362,74
EXERCÍCIO 2018	977.209,44	0,00	0,00	6,36	0,00	0,00	977.203,08
EXERCÍCIO 2019	3.860.415,27	0,00	3.850.790,41	9.241,20	0,00	0,00	383,66
EXERCÍCIO 2020	0,00	234.528,91	0,00	0,00	0,00	0,00	234.528,91
Sub-total	7.625.139,20	234.528,91	3.850.790,41	1.098.837,96	0,00	0,00	2.910.039,74
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2016	1.170,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,47
Sub-total	1.170,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170,47
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	766.098,11	1.858.695,75	1.858.407,33	0,00	0,00	0,00	766.386,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	54.615,72	1.162.737,85	1.201.721,92	0,00	0,00	0,00	15.631,65
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	123,08	12.809,35	12.657,52	0,00	0,00	0,00	274,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	45.391,77	892.132,98	921.024,38	0,00	0,00	0,00	16.500,37
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	1.778,44	1.018,64	2.353,45	0,00	0,00	0,00	443,63
ISS	13.244,20	85.427,91	89.843,55	0,00	0,00	0,00	8.828,56
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.245,13	41.639,08	43.884,21	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.159,00	17.535,05	18.694,05	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.145,43	18.914,58	18.914,58	822,09	0,00	0,00	3.323,34
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	836,00	836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	101.948,60	3.063.099,35	3.182.692,66	0,00	0,00	0,00	-17.644,71
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	519,41	631,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150,89
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	5.510,00	0,00	5.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	996.778,89	7.155.478,02	7.356.539,65	822,09	0,00	0,00	794.895,17



ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS

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

ANEXO TO



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCIA MARIA DE ALMEIDA CAMPOS DIOGO DE ANDRADE, SEVERINO LUCIO BARBOSA, MARIA SEBAS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f0f92955-6554-47da-9143-2dba1882d71b

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF .RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	8.623.088,56	7.390.006,93	11.207.330,06	1.099.660,05	0,00	0,00	3.706.105,38

\_\_\_\_\_  
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



3 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Município 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:**

O município de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 33.328 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). 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, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. 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.

**Consolidação das Demonstrações Contábeis:**

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

**Poder Legislativo:**

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

1. Câmara Municipal de Vereadores de João Alfredo;

#### **Poder Executivo:**

1. Prefeitura Municipal de João Alfredo;
2. Fundo Municipal de Saúde de João Alfredo (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de João Alfredo (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente (FUNDECA).
5. Fundo Municipal de Educação de João Alfredo
6. Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões de João Alfredo
7. Coniape
8. Comupe

#### **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

#### **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:**

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



5 o

### NOTA EXPLICATIVA

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:

β R\$ 766.386,53, decorrentes de RPPS – Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens, que se refere ao saldo devedor do ente junto ao Fumap.

João Alfredo, 30/03/2021