



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: [https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo\\_documento:a66fc90e-2e43-4f19-b368-652e4a7222](https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam?codigo_documento:a66fc90e-2e43-4f19-b368-652e4a7222)

# ITEM – 18

Demonstração da Dívida Flutuante do município (Anexo 17 da Lei Federal nº. 4.320/64), será apresentada no modelo sintético correspondente ao Anexo XXV desta Resolução, devidamente preenchido, acompanhada de quadros complementares com um nível maior de detalhamento, se for o caso, com notas explicativas, onde cada quadro ou item a que a nota explicativa se aplique terá referência cruzada com a respectiva nota explicativa. (4)





PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

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 2021	0,00	1.478.695,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478.695,05
Sub-total	0,00	1.478.695,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.478.695,05
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	692.487,94	84.828,08	84.828,08	0,00	0,00	0,00	692.487,94
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	-7.807,32	475.620,79	467.813,47	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	1.647,36	1.647,36	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	369,00	369,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	435,00	435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	24.656,43	245.069,07	245.069,07	7.807,32	0,00	0,00	16.849,11
Sub-total	709.337,05	807.969,30	800.161,98	7.807,32	0,00	0,00	709.337,05
<b>TOTAL</b>	<b>709.337,05</b>	<b>2.286.664,35</b>	<b>800.161,98</b>	<b>7.807,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.188.032,10</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a66fc90e-2e43-4f19-b368-652e4da722bd



# PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Entidade Isolada

ESTADO DE PERNAMBUCO  
DÍVIDA FLUTUANTE

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



3

## NOTA EXPLICATIVA



### PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

#### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** Prefeitura Municipal de João Alfredo

**Natureza Jurídica:** 103-3 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal

**Domicílio do Órgão:** Rua 13 de Maio, nº S/N, bairro Centro,

**CEP:** 55720-000

**Telefone:** (81) 3648-1156

**CNPJ:** 11.097.359/0001-45

**E-mail:** controleinterno@joaoalfredo.pe.gov.br

**Site:** www.joaoalfredo.pe.gov.br

**Prefeito** – José Antonio Martins da Silva

**Vice Prefeito** – Adeildo Batista de Oliveira Filho

**Período de gestão:** 01/01/2021 a 31/12/2021

#### **Natureza das operações e principais atividades do órgão**

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".

A Prefeitura de João Alfredo - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". Durante exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1090 de 30 de outubro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo e fundo ou convênios).

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis**

**Nome:** Carlos Bezerra de Oliveira

**CRC:** PE – 017.714/O

**Email:** carlos\_oliveir@hotmail.com

# PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



4

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

#### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2021 totalizou em **R\$ 2.188.032,10**, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

##### 1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2021, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2021 somados aos de exercícios anteriores totalizam **R\$ 1.478.695,05**.

##### 2 – DEPÓSITOS

Esta rubrica é composta pelas consignações em folhas, retenções e descontos feitos em favor de pessoas jurídicas e pelos depósitos de diversas origens relativos a importâncias retidas a título de fiança, custas, cauções e outros. No exercício de 2021, os depósitos apresentaram um montante de **R\$ 709.337,05**, sendo:

Saldo p/ exercício seguinte	
RPPS - Retenções Sobre Vencimento e Vantagens	692.487,94
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	16.849,11
<b>TOTAIS DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	<b>R\$ 709.337,05</b>