



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 63c3d177-8b8a-427e-1b84b-3fa40365130

ITEM – 12

Demonstração da Dívida Flutuante do município (Anexo 17 da Lei Federal nº. 4.320/64), será apresentada no modelo sintético correspondente ao Anexo XVI 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. (5)



Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: 63c3d177-8b8a-427e-b84d-3fad05651310

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ.		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2015	63.027,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.027,72
EXERCÍCIO 2016	1.537.533,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.537.533,63
EXERCÍCIO 2017	97.362,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.362,74
EXERCÍCIO 2018	977.203,08	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	977.153,08
EXERCÍCIO 2019	383,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383,66
EXERCÍCIO 2020	234.528,91	0,00	30.380,05	0,00	0,00	0,00	204.148,86
EXERCÍCIO 2021	0,00	2.240.155,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.240.155,51
Sub-total	2.910.039,74	2.240.155,51	30.380,05	50,00	0,00	0,00	5.119.765,20
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
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
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	766.386,53	1.887.741,08	1.887.741,08	0,00	0,00	0,00	766.386,53
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.712,25	1.465.522,51	1.457.537,23	0,00	0,00	0,00	19.697,53
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	274,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	16.500,37	831.202,00	829.884,33	0,00	0,00	0,00	17.818,04
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	443,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443,63
ISS	8.828,56	62.373,49	63.710,30	0,00	0,00	0,00	7.491,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	35.071,92	35.071,92	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	10.886,00	10.886,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.323,34	19.271,80	19.271,80	0,00	0,00	0,00	3.323,34
RETENÇÕES - PLANOS DE SEGUROS	0,00	435,00	435,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-13.725,31	3.192.040,57	3.153.658,83	7.807,32	0,00	0,00	16.849,11
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.150,89	2.208,03	3.358,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	794.895,17	7.506.752,40	7.461.555,41	7.807,32	0,00	0,00	832.284,84



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 147, de 1º de dezembro de 2021
ANEXO XXV

ANEXO T



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE ANTONIO MARTINS DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 63c3d177-8b8a-427e-b84b-3fad03651310

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
TOTAL	3.706.105,38	9.746.907,91	7.491.935,46	7.857,32	0,00	0,00	5.953.220,51

*
*



MUNICÍPIO DE JOÃO ALFREDO
ESTADO DE PERNAMBUCO
Consolidado
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



4

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

O município de João Alfredo - PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 33.570 habitantes (https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama). Durante o 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 a 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



50

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.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Foram consolidadas as Demonstrações Contábeis das seguintes entidades municipais:

a)	Administração Direta: João Alfredo Prefeitura
b)	Poder Legislativo
c)	Fundo Municipal de Saúde
d)	Fundo Municipal de Assistência Social
e)	Secretaria de Educação e Cultura
f)	FUMAP - Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões
g)	FUNDECA - Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente

PREF. MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



6

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 5.953.220,51**, 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\$ 5.119.765,20**. Há inscrito Restos a Pagar Não Processados no montante de R\$ 1.170,47 advindos de exercícios anteriores.

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\$ 832.284,84, sendo:

Saldo p/ exercício seguinte		
RPPS - Retenções sobre Vencimentos	R\$	766.386,53
Contribuição ao RGPS	R\$	19.697,53
Encargos Sociais - Outras Entidades	R\$	274,91
Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$	17.818,04
Indenizações e Restituições	R\$	443,63
ISS	R\$	7.491,75
Retenções - Entidades Representativas de Classes	R\$	3.323,34
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	R\$	16.849,11
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$	832.284,84