



Documento Assinado Digitalmente por: WEDJA MARTINS NASCIMENTO, SIDRONIO DE LIMA CHAVES, CARLOS BRUNO DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c38c8c1a-fa5d-4bd2-8066-8f83cc2484a9

ITEM – 09

Demonstração da Dívida Flutuante (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. (5 apresentando individualmente as demonstrações do Plano Financeiro e do Plano Previdenciário caso o RPPS tenha segregado massa (4).





FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES
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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2020	1.219,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.219,75
EXERCÍCIO 2021	0,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00
Sub-total	1.219,75	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.919,75
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	885,68	56.608,75	56.608,75	0,00	0,00	0,00	885,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	230,00	114.698,94	114.698,94	0,00	0,00	0,00	230,00
ISS	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	984,00	984,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.323,34	11.815,80	11.815,80	0,00	0,00	0,00	3.323,34
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	751.692,35	751.692,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	4.814,02	935.799,84	935.799,84	0,00	0,00	0,00	4.814,02
TOTAL	6.033,77	944.499,84	935.799,84	0,00	0,00	0,00	14.733,77

Documento Assinado Digitalmente por: WEDJA MARTINS NASCIMENTO, SIDRONIO DE LIMA CHAVES, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: c38c8c1a-fa5d-4bd2-a066-8f83cc24840b



FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIA E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO

ESTADO DE PERNAMBUCO

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DE JOÃO ALFREDO

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões

Natureza Jurídica: O Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal".

Domicílio do Órgão: Av. 13 de Maio, nº 45, bairro Boa Vista, João Alfredo - PE

CEP:55.720-000

Telefone: (81) 3648-1156

CNPJ: 07.616.244/0001-42

Site: www.joaalfredo.pe.gov.br/

Presidente do Instituto: Sidronio de Lima Chaves

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Este RPPS possui como atividade principal a "Seguridade social obrigatória". Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei nº 1.090, de 30 de outubro de 2020 (LOA 2021).

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

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

FUMAP - FUNDO MUN. DE APOSENTADORIAS E PENSÕES

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO



4

NOTA EXPLICATIVA

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\$ 14.733,77, 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\$ 9.979,75.

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, restaram saldos de R\$ 4.814,02 repasse.

Saldo p/ exercício seguinte		
Contribuição ao RGPS	R\$	885,68
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRPF	R\$	230,00
ISS	R\$	375,00
Retenções - Entidades Representativas de Classes	R\$	3.323,34
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$	4.814,02