



Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d79c2b99-14a1-41ba-86ef-03583324d

# ITEM - 08

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. (4)





CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/etpp/validaDoc.seam> Código do documento: d79c2b99-1411-41ba-86ef-03583324d25e

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 2018	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>								
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	13.539,50	13.539,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	11.801,54	146.528,36	146.528,36	0,00	0,00	0,00	11.801,54	
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	16.184,52	147.385,42	147.385,42	0,00	0,00	0,00	16.184,52	
ISS	8.795,08	0,00	2.080,60	0,00	0,00	0,00	6.714,48	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	232.825,84	232.825,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.150,89	2.208,03	3.358,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sub-total	38.206,94	542.487,15	545.718,64	0,00	0,00	0,00	34.975,45	
<b>TOTAL</b>	<b>38.256,94</b>	<b>542.487,15</b>	<b>545.718,64</b>	<b>50,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.975,45</b>	

WALQUE DUTRA DA SILVA  
PRESIDENTE  
027.644.784-22

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
CONTADOR - CRC 17714-0

\*  
\*  
\*

# CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 o  
Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d79c2b99-14d1-41ba-86ef-03583324d25e

### NOTA EXPLICATIVA



# CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO ESTADO DE PERNAMBUCO DÍVIDA FLUTUANTE

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021



# CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 o

### NOTA EXPLICATIVA

## PODER LEGISLATIVO

## CASA Dr. ARSÊNIO MEIRA VASCONCELOS

### DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação dos Demonstrativos Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

### DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante 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\$ **34.975,45** 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 não houve inscrições de restos a pagar para o exercício de 2021.

Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc> Código do documento: d79c2b99-1411-41ba-86ef-03583324d25e

# CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO ALFREDO - PE

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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\$ 34.975,45** Referente ao **RGPS, IRRF**, advindas do Exercício anterior.

Saldo p/ exercício seguinte		
Contribuição ao RGPS	R\$	11.801,54
Encargos sociais	R\$	274,91
Imposto de renda	R\$	16.184,52
ISS	R\$	6.714,48
<b>TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>34.975,45</b>

Documento Assinado Digitalmente por: WALQUE DUTRA DA SILVA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d79c2b99-14d1-41ba-86ef-03583324d25e