

# 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)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA  
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 2014	331.703,10	0,00	0,00	331.703,10	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2015	4.666.673,84	0,00	0,00	4.666.673,84	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2016	6.653.485,13	0,00	0,00	6.653.485,13	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	5.950.464,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950.464,42
EXERCÍCIO 2018	793.084,17	0,00	151.427,64	0,00	0,00	0,00	641.656,53
EXERCÍCIO 2019	2.479.491,46	0,00	18.215,90	0,00	0,00	0,00	2.461.275,56
EXERCÍCIO 2020	6.131.947,42	0,00	1.093.148,83	2.032.153,63	0,00	0,00	3.006.644,96
EXERCÍCIO 2021	0,00	2.425.605,38	0,00	0,00	0,00	0,00	2.425.605,38
Sub-total	27.006.849,54	2.425.605,38	1.262.792,37	13.684.015,70	0,00	0,00	14.485.646,85
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	30.933,41	3.408.962,87	3.051.015,99	0,00	0,00	0,00	388.880,29
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	344.849,19	1.014.866,43	941.306,47	524,48	0,00	0,00	417.884,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	235.033,50	1.068.331,49	969.793,21	114.619,27	0,00	0,00	218.952,51
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	-7,34	7,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ISS	-72.329,93	146.233,98	0,00	0,00	0,00	0,00	73.904,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-388.384,41	485.120,39	117.512,72	0,00	0,00	0,00	-20.776,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	198.163,41	282.402,02	214.935,13	53.666,79	0,00	0,00	211.963,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	943.985,19	814.333,76	707.793,13	597.303,77	0,00	0,00	453.222,05
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	83.153,49	83.153,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	1.292.243,02	7.303.411,77	6.085.510,14	766.114,31	0,00	0,00	1.744.030,34
<b>TOTAL</b>	<b>28.299.092,56</b>	<b>9.729.017,15</b>	<b>7.348.302,51</b>	<b>14.450.130,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.229.677,19</b>

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.sesam> Código do documento: b6d21113-a133-46e9-ad6b-761e51ee924f

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA**

**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**

**PERÍODO**

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA



# **PREFEITURA MUNICIPAL DA ESCADA**

## **ESTADO DE PERNAMBUCO**

# **DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 66d21113-af33-46e9-ad6b-761e51ee924f

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3

### NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,  
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000  
governodaescada@gmail.com  
(81)3534-1400  
www.escada.pe.gov.br  
CNPJ: 11.294.303/0001-80

### Informações Gerais

**Nome da Entidade:** PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

**Natureza Jurídica:** 124-4 MUNICÍPIO

**Domicílio do Órgão:** R Dr. Antônio de Castro , nº 680, Jaguaribe – Escada– PE

**CEP:** 55.500-000

**Telefone:** (81) 3534-1400

**CNPJ:** 10.291.311/0001-00

**Site:** <https://escada.pe.gov.br/>

**Dados dos Representantes Legais:** **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia

**Vice Prefeito** – Genival Rotilio dos Santos

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

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

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

#### **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

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

### 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.

#### DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, a Prefeitura Municipal de Catende, vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

#### 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\$ 16.229.677,19** 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, os restos a Pagar de 2021 totalizou em **R\$ 4.485.646,85**.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA  
Acesse em: <https://etc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 66d21113-af33-46e9-ad6b-761e51e9924f

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ESCADA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



5

### 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\$ 1.744.030,34** sendo:

Saldo para o exercício seguinte	
RPPS-Retenções sobre vencimento e vantagens	R\$ 388.880,29
Contribuição ao RGPS	R\$ 417.884,67
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRPF	R\$ 218.952,51
ISS	R\$ 73.904,05
Pensão Alimentícia	R\$ (20.776,74)
Retenções-Empréstimos e financiamento	R\$ 211.963,51
Outros Consignatários	R\$ 453.222,05
<b>TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	<b>R\$ 1.744.030,34</b>