



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE SUI VESTRE GALINDO NETO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Assinatura em: https://etc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8121702c-f162-4160-8fda-71b5db813f3e

# 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)





CAMARA MUNICIPAL DE POCAO  
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	17.934,91	0,00	0,00	0,00	0,00	17.934,91
Sub-total	0,00	17.934,91	0,00	0,00	0,00	0,00	17.934,91
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	599,50	98.509,94	98.509,94	0,00	0,00	0,00	599,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	146,25	51.871,83	51.871,83	0,00	0,00	0,00	146,25
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	62.622,65	62.622,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	745,75	213.004,42	213.004,42	0,00	0,00	0,00	745,75
<b>TOTAL</b>	<b>745,75</b>	<b>230.939,33</b>	<b>213.004,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.680,66</b>

\_\_\_\_\_  
JOSÉ SILVESTRE GALINDO NETO  
PRESIDENTE  
922.546.914.49

\_\_\_\_\_  
CARLOS BEZERRA OLIVEIRA  
CONTADOR CRC -017714-O

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE SILVESTRE GALINDO NETO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8121702c-f162-4160-8fda-71b5db813f19

**CAMARA MUNICIPAL DE POCAO**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**PERÍODO**

Exercício de 2021



20

NOTA EXPLICATIVA

**CÂMARA MUNICIPAL DE POÇÃO**  
**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**DÍVIDA FLUTUANTE**

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DZEMBRO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE SILVESTRE GALINDO NETO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8121702c-f162-4160-8fda-71b5db83f1f9

**CAMARA MUNICIPAL DE POCAO**  
**Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante**  
**PERÍODO**

Exercício de 2021



3 o

**NOTA EXPLICATIVA**



**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES**  
**CASA MALAQUIAS VIEIRA**

**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 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\$ 18.680,66** correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

# CAMARA MUNICIPAL DE POCAO

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 o

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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 houve inscrições de restos a pagar para o exercício de 2021 no valor de **R\$ 17.934,91**.

#### 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\$ 745,75** Referente ao **RGPS, IRRF**, advindas do Exercício anterior.

Saldo p/ exercício seguinte		
Contribuição ao RGPS	R\$	599,50
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$	146,25
<b>TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	<b>R\$</b>	<b>745,75</b>