

ITEM 11

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)



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 66, de 04 de dezembro de 2019
ANEXO XXV

ANEXO TC-66

Page 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUIRA
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 2014	228.500,96	0,00	0,00	165.241,20	0,00	0,00	63.259,76
EXERCÍCIO 2015	322.586,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.586,16
EXERCÍCIO 2016	279.619,24	0,00	17.240,18	0,00	0,00	0,00	262.379,06
EXERCÍCIO 2017	1.335.419,09	0,00	1.295,96	0,00	0,00	0,00	1.334.123,13
EXERCÍCIO 2018	2.927.984,40	0,00	1.507.680,33	13.040,00	215.415,19	0,00	1.622.679,26
EXERCÍCIO 2019	0,00	2.560.201,67	0,00	16.177,25	0,00	0,00	2.544.024,42
Sub-total	5.094.109,85	2.560.201,67	1.526.216,47	194.458,45	215.415,19	0,00	6.149.051,79
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2018	2.516.325,93	0,00	1.316.585,73	247.137,20	0,00	215.415,19	737.187,81
EXERCÍCIO 2019	0,00	16.221,25	0,00	737.187,81	0,00	0,00	-720.966,56
Sub-total	2.516.325,93	16.221,25	1.316.585,73	984.325,01	0,00	215.415,19	16.221,25
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	746.695,25	2.365.725,27	2.108.616,69	0,00	0,00	0,00	1.003.803,83
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	18,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.854.963,21	191.396,51	132.046,99	0,00	0,00	0,00	2.914.312,73
ISS	165.057,15	38.649,40	30.260,91	0,00	0,00	0,00	173.445,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.970,77	43.883,65	44.957,82	0,00	0,00	0,00	1.896,60
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	10.806,76	231.625,13	227.838,17	0,00	0,00	0,00	14.593,72
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	5.723,65	50.959,68	47.420,16	0,00	0,00	0,00	9.263,17
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	56.653,25	853.260,50	858.959,60	0,00	0,00	0,00	50.954,15
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.577,11	34.532,90	35.343,93	0,00	0,00	0,00	4.766,08
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	0,00	5.457,37	4.378,94	0,00	0,00	0,00	1.078,43
Sub-total	3.848.465,89	3.815.490,41	3.489.823,21	0,00	0,00	0,00	4.174.133,09

*

*



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
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	
TOTAL	11.458.901,67	6.391.913,33	6.332.625,41	1.178.783,46	215.415,19	215.415,19	10.339.406,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA



Unidade: Rua Desembargador Felismino Guedes, 135 - Centro - Cupira - PE

Av. Desembargador Felismino Guedes, 135

Centro - Cupira - PE | CEP: 55.460-000

CNPJ: 10.191.799/0001-02

Telefone: (81) 3738-1370 - www.cupira.pe.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Município de Cupira

Natureza Jurídica: 124-4 – Município (Pessoas jurídicas de direito público interno, entes dotados de autonomia e integrantes da República Federativa do Brasil)

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Felismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 10.191.799/0001-02

E-mail: financas.cupira@gmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.107 habitantes ([https:// cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama](https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cupira/panorama)), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 133 de 21 de Novembro de 2018. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

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 nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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.

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 2019 totalizou em R\$ 10.339.406,13, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Para se chegar ao valor do Passivo Circulante vislumbrado no Balanço Patrimonial, deve-se diminuir o valor de R\$ 16.221,25 o qual se refere a Restos a Pagar não Processados da Câmara de Vereadores, totalizando R\$ 10.323.184,88, valor correspondente ao Passivo Circulante de 2019.

1 – RESTOS A PAGAR

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2019, distinguindo-se as processadas das não processadas, considerado o saldo dos Restos a Pagar de exercícios anteriores, os restos a pagar não processados totalizaram R\$ 16.221,25. As inscrições de restos a pagar processados para o exercício de 2019 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 6.149.051,79.

2 – DEPÓSITOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2019

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

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 2019, os depósitos apresentaram um montante de R\$ 4.174.133,09, sendo:

Saldo p/ exercício seguinte	
Contribuição ao RGPS	R\$ 1.003.803,83
Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 2.914.312,73
ISS	R\$ 173.445,64
Encargos Sociais - Outras Entidades	R\$ 18,74
Pensão Alimentícia	R\$ 1.896,60
Planos de Previdência e Assistência Médica	R\$ 14.593,72
Depósitos Recebidos por Ordem Judicial	R\$ 1.078,43
Retenções - Entidades Representativas de Classes	R\$ 9.263,17
Retenções - Empréstimos e Financiamentos	R\$ 50.954,15
Outros Consignatários	R\$ 4.766,08
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 4.174.133,09