



# 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)



**ESTADO DE PERNAMBUCO  
TRIBUNAL DE CONTAS**

**Resolução TC N° 66, de 04 de dezembro de 2019**

**ANEXO T**

**ANEXO XXV**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE**

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: be78321a-818d-4eee-b6a5-6874584df144

| TÍTULOS  | SALDO ANTERIOR      | MOVIMENTO DO PERÍODO |                     |                     |                          | SALDO P/ O PERÍODO<br>SEGUINTE |                     |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------------|---------------------|
|  |                     | INSCRIÇÃO            | BAIXA               |                     | TRANSF .RP NAO PROC. LIQ |                                |                     |
|  |                     |                      | PAGTO               | CANC.               | INSCR                    | BAIXA                          |                     |
| <b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>              |                     |                      |                     |                     |                          |                                |                     |
| EXERCÍCIO 2014                                   | 63.259,76           | 0,00                 | 0,00                | 63.259,76           | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                |
| EXERCÍCIO 2015                                   | 154.988,00          | 0,00                 | 0,00                | 154.988,00          | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                |
| EXERCÍCIO 2016                                   | 193.304,41          | 0,00                 | 53.430,46           | 4.119,41            | 0,00                     | 0,00                           | 135.754,54          |
| EXERCÍCIO 2017                                   | 607.172,11          | 0,00                 | 0,00                | 358.111,30          | 0,00                     | 0,00                           | 249.060,81          |
| EXERCÍCIO 2018                                   | 1.264.038,58        | 0,00                 | 257.602,52          | 799.759,63          | 0,00                     | 0,00                           | 206.676,43          |
| EXERCÍCIO 2019                                   | 1.635.640,33        | 0,00                 | 1.081.903,24        | 468.033,35          | 0,00                     | 0,00                           | 85.703,74           |
| EXERCÍCIO 2020                                   | 0,00                | 2.928.303,14         | 0,00                | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 2.928.303,14        |
| Sub-total  | 3.918.403,19        | 2.928.303,14         | 1.392.936,22        | 1.848.271,45        | 0,00                     | 0,00                           | 3.605.498,66        |
| <b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>                  |                     |                      |                     |                     |                          |                                |                     |
| CONTRIBUIÇÃO AO RGPS                             | 819.973,82          | 2.020.685,44         | 2.112.217,44        | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 728.441,82          |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA                               | 1.295,94            | 10.391,69            | 10.998,57           | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 689,06              |
| PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA       | 11.311,38           | 207.779,38           | 207.464,93          | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 11.625,83           |
| REtenções - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | 4.789,44            | 62.203,70            | 61.542,02           | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 5.451,12            |
| REtenções - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS         | 42.720,09           | 529.554,67           | 526.170,37          | 256,77              | 0,00                     | 0,00                           | 45.847,62           |
| OUTROS CONSIGNATÁRIOS                            | 947,09              | 8.271,15             | 9.218,24            | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                |
| DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL    | 1.078,43            | 0,00                 | 1.000,00            | 0,00                | 0,00                     | 0,00                           | 78,43               |
| Sub-total  | 882.116,19          | 2.838.886,03         | 2.928.611,57        | 256,77              | 0,00                     | 0,00                           | 792.133,88          |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>4.800.519,38</b> | <b>5.767.189,17</b>  | <b>4.321.547,79</b> | <b>1.848.528,22</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    | <b>4.397.632,54</b> |

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020

2 d



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: be78321a-818d-4eee-b6a5-6874584df144

### NOTA EXPLICATIVA



Rua Desembargador Felismino Guedes, 135 - Centro  
Cupira - PE | CEP 55460-000 | CNPJ: 10.191.799/0001-02  
Telefone: (81) 3738.1370 | [www.cupira.pe.gov.br](http://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](mailto:financas.cupira@gmail.com)

**Site:** [www.cupira.pe.gov.br](http://www.cupira.pe.gov.br)

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

**Período de gestão:** 01/01/2020 a 31/12/2020

**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>), está situado à 173 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 95,155 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva da

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2020



3 d

### NOTA EXPLICATIVA

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).

#### 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 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 2020 totalizou em **R\$ 4.397.632,54**, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

# PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante PERÍODO

Exercício de 2020



4 d

### NOTA EXPLICATIVA

#### **1 – RESTOS A PAGAR**

Esta rubrica representa as Obrigações Inscritas em Restos a Pagar provenientes das despesas empenhadas, mas não pagas até 31/12/2020, 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 2020 somados aos de exercícios anteriores totalizam **R\$ 3.605.498,66**.

#### **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 2020, os depósitos apresentaram um montante de **R\$ 792.133,68**, sendo:

| Saldo p/ exercício seguinte                   |                       |
|---|-----------------------|
| Contribuição ao RGPS                          | R\$ 728.441,82        |
| Pensão Alimentícia                            | R\$ 689,06            |
| Planos de Assistência Médica                  | R\$ 11.625,83         |
| Entidades representativas de classe           | R\$ 5.451,12          |
| Empréstimos e Financiamentos                  | R\$ 45.847,62         |
| Outros consignatários                         | R\$ 0,00              |
| Depósitos recebidos por determinação judicial | R\$ 78,43             |
| <b>TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>         | <b>R\$ 792.133,88</b> |