



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711c8d011

ITEM – 19

Demonstração da Dívida Flutuante de cada fundo municipal (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)





Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711c8d611

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 147, de 1º de dezembro de 2021
ANEXO XXV

ANEXO TC



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE 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	
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS							
EXERCÍCIO 2016	50.115,50	0,00	0,00	50.115,50	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2017	622.605,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622.605,81
EXERCÍCIO 2018	189.478,49	0,00	16,80	0,00	0,00	0,00	189.461,69
EXERCÍCIO 2019	93.713,48	0,00	1.031,60	0,00	0,00	0,00	92.681,88
EXERCÍCIO 2020	1.060.059,29	0,00	836.895,40	0,00	0,00	0,00	223.163,89
EXERCÍCIO 2021	0,00	686.724,73	0,00	0,00	0,00	0,00	686.724,73
Sub-total	2.015.972,57	686.724,73	837.943,80	50.115,50	0,00	0,00	1.814.638,00
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	186.376,60	430.824,60	461.491,41	0,00	0,00	0,00	155.709,79
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	18,74	0,00	0,00	18,74	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.957.637,57	71.965,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.029.602,99
ISS	186.647,17	9.679,77	156,94	0,00	0,00	0,00	196.170,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.034,25	6.933,30	7.967,55	0,00	0,00	0,00	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	834,45	0,00	0,00	834,45	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.473,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.473,73
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.942,95	76.592,32	80.702,37	0,00	0,00	0,00	2.832,90
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.933,20	9.850,46	10.731,98	2.051,68	0,00	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	32.039,57	30.259,16	0,00	0,00	0,00	1.780,41
Sub-total	3.346.898,66	637.885,44	591.309,41	2.904,87	0,00	0,00	3.390.569,82
TOTAL	5.362.871,23	1.324.610,17	1.429.253,21	53.020,37	0,00	0,00	5.205.207,82

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.scam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711e8d611

*

*

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-0014

CNPJ: 11.472.475/0001-05

E-mail: saude@cupira.pe.gov.br

Site: www.cupira.pe.gov.br

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

Secretário – Adriana Sandra da Silva

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 168 de 21 de outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-96da-845711e8d611

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E - mail: 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 2021 totalizou em R\$ 5.362.898,66 (cinco milhões, trezentos e sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e oito reais e sessenta e seis centavos), correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711e8611

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

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. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2021 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 1.814.638,00 (um milhão e oitocentos e quatorze mil e seiscentos e trinta e oito reais).

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\$ 3.390.569,82 (três milhões e trezentos e noventa mil e quinhentos e sessenta e nove reais e oitenta e dois centavos), sendo:

Saldo p/ exercício seguinte	
Contribuição ao RGPS	R\$ 155.709,79
IRRF	R\$ 3.029.602,99
Pensão Alimentícia	R\$ 196.170,00
Entidades representativas de classe	R\$ 4.473,73
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 2.832,90
Outros consignatários	R\$ 1.780,41
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 3.390.569,82



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711c8d611

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 147, de 1º de dezembro de 2021
ANEXO XXV

ANEXO TC



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
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 2016	6.132,68	0,00	0,00	3.732,68	0,00	0,00	2.400,00
EXERCÍCIO 2017	95.491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.491,00
EXERCÍCIO 2018	144.410,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.410,48
EXERCÍCIO 2019	142.933,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.933,09
EXERCÍCIO 2020	264.530,21	0,00	77.307,25	0,00	0,00	0,00	187.222,96
EXERCÍCIO 2021	0,00	322.287,89	0,00	0,00	0,00	0,00	322.287,89
Sub-total	653.497,46	322.287,89	77.307,25	3.732,68	0,00	0,00	894.745,42
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	22.901,00	141.278,79	139.843,68	0,00	0,00	0,00	24.336,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	29,25	1.818,84	1.779,15	0,00	0,00	0,00	68,94
ISS	84,32	26.787,42	23.793,88	0,00	0,00	0,00	3.077,86
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	2.413,22	2.124,63	0,00	0,00	0,00	288,59
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	2.295,13	25.829,88	25.972,52	0,00	0,00	0,00	2.152,49
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	11.699,91	10.399,92	0,00	0,00	0,00	1.299,99
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	899,55	15.096,37	13.538,53	0,00	0,00	0,00	2.457,39
Sub-total	26.209,25	224.924,43	217.452,31	0,00	0,00	0,00	33.681,37
TOTAL	679.706,71	547.212,32	294.759,56	3.732,68	0,00	0,00	928.426,79

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ppp/validaDoc;seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711e8d611

*

*

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



2 de

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CUPIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

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

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 13.048.025/0001-07

E-mail: fmascupira@hotmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

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

Secretária – Maria Verônica de Melo Silva

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

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 21 de Novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-96da-845711e8d611

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



3 de

NOTA EXPLICATIVA

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 2021 totalizou em R\$ 5928.426,79, 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. As inscrições de restos a pagar para o exercício de 2021 somados aos de exercícios anteriores totalizam R\$ 894.745,42

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\$ 33.681,37, sendo:

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-96da-845711e8d611

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021



4 de

NOTA EXPLICATIVA

Saldo p/ exercicio seguinte	
Contribuição ao RGPS	24.336,11
IRRF	68,94
Pensões	288,59
ISS	3.077,86
Retenções - empréstimos	1.299,99
Planos de Assistência Médica	2.152,49
Outros consignatários	2.457,39
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 33.681,37

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e7c01fa8-0534-432d-960a-845711e8d611