



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epn/ValidaDoc.seam> Código do documento: 0e20d022-9683-4256-b559-d94edbdf660

ITEM - 12

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)





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		
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS								
EXERCÍCIO 2016	192.002,72	0,00	0,00	189.602,72	0,00	0,00	2.400,00	
EXERCÍCIO 2017	967.157,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	967.157,62	
EXERCÍCIO 2018	540.565,40	0,00	16,80	0,00	0,00	0,00	540.548,60	
EXERCÍCIO 2019	322.350,31	0,00	1.031,60	0,00	0,00	0,00	321.318,71	
EXERCÍCIO 2020	4.252.892,64	0,00	2.401.759,31	35.984,00	0,00	0,00	1.815.149,33	
EXERCÍCIO 2021	0,00	4.596.759,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4.596.759,20	
Sub-total	6.274.968,69	4.596.759,20	2.402.807,71	225.586,72	0,00	0,00	8.243.333,46	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES								
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	626,92	626,92	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	937.719,42	2.956.064,84	2.839.828,52	0,00	0,00	0,00	1.053.955,74	
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	2.957.666,82	198.434,47	126.429,36	0,00	0,00	0,00	3.029.671,93	
ISS	186.731,49	36.547,19	24.030,82	0,00	0,00	0,00	199.247,86	
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.278,11	88.886,91	88.387,32	0,00	0,00	0,00	3.777,70	
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	14.755,41	308.648,93	303.892,02	834,45	0,00	0,00	18.677,87	
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	9.924,85	62.614,69	62.703,15	0,00	0,00	0,00	9.836,39	
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	52.790,57	918.116,06	898.261,49	0,00	0,00	0,00	72.645,14	
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3.832,75	41.121,29	40.444,97	2.051,68	0,00	0,00	2.457,39	
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	78,43	591,45	0,00	0,00	0,00	0,00	669,88	
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	32.209,78	30.429,37	0,00	0,00	0,00	1.780,41	
Sub-total	4.166.796,59	4.643.862,53	4.415.033,94	2.904,87	0,00	0,00	4.392.720,31	
TOTAL	10.441.765,28	9.240.621,73	6.817.841,65	228.491,59	0,00	0,00	12.636.053,77	

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021

2 de 2

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e20d022-9683-4256-b559-d94edbd6010



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA
ESTADO DE PERNAMBUCO
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Resolução TC nº 147, de 01 de dezembro de 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021

3 de

NOTA EXPLICATIVA



cupira.pe.gov.br CupiraOficial

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: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

O Município de Cupira conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 24.237 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 km². Tem como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. 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).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/0

Email: carlos_oliveir@hotmail.com



PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

PERÍODO

Exercício de 2021

4 de

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 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\$ 12.636.053,77**, 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\$ 8.243.333,46**.

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\$ 4.392.720,31**, sendo:

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUPIRA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante PERÍODO

Exercício de 2021

5 de

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE MARIA LEITE DE MACEDO, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0e20d022-9683-4256-b559-d94edbd6010

NOTA EXPLICATIVA

Saldo p/ exercício seguinte	
Contribuição ao RGPS	R\$ 1.053.955,74
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	R\$ 3.029.671,93
ISS	R\$ 199.247,86
Pensão Alimentícia	R\$ 3.777,70
Planos de Assistência Médica	R\$ 18.677,87
Retenções - entidades representativas de classes	R\$ 9.836,39
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 72.645,14
Outros consignatários	R\$ 2.457,39
Depósitos recebidos por determinação judicial	R\$ 669,88
Outros valores restituíveis	R\$ 1.780,41
TOTAL DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	R\$ 4.392.720,31